



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 2014. GODINU***

Rijeka, travanj 2015. godine

SADRŽAJ:

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	<i>3</i>
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA KD ČISTOĆA D.O.O. RIJEKA</i>	<i>4 – 5</i>
<i>RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2014. GODINU</i>	<i>6</i>
<i>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2014. GODINU</i>	<i>7</i>
<i>BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2014. GODINE</i>	<i>8 – 9</i>
<i>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA</i>	<i>10</i>
<i>IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2014. GODINU</i>	<i>11</i>
<i>BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	<i>12 – 53</i>
<i>GODIŠNJE IZVJEŠĆE</i>	<i>54-62</i>



Komunalno društvo

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

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

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

IRIS NOVA d.o.o. Rijeka

F. la Guardia 13
51000 Rijeka

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva KD Čistoća d.o.o. Rijeka za godinu završenu 31. prosinca 2014., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u Službenom listu Europske unije.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

a) Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2014. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja koji su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i koji pružaju istinit i objektivan prikaz stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja.
- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Međunarodni standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni.
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

b) Pružene informacije

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

Rijeka, 2.04.2015. godine



Direktor

Bojan Jurdana dipl. ing.

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

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka, Dolac 14, Rijeka (u daljnjem tekstu „Društvo“) koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2014. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama u glavnici i Izvještaj o novčanom toku za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su priloženi na stranicama od 6 do 53).

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

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

Revizorova odgovornost

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

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

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

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

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

Osim toga, pročitali smo Godišnje izvješće Društva za 2014. godinu (koje je priloženo na stranicama 54-62) kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva za 2014. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj društva KD Čistoća d.o.o. na 31. prosinca 2014. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

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

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

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

Rijeka, 02. travanj 2015.

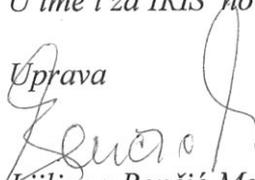
IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.

Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III

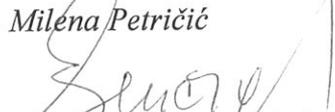
Hrvatska

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

Uprava


Ljiljana Benčić Markulin

Ovlašteni revizori:


Milena Petričić

Ljiljana Benčić Markulin



RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2014. GODINU

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK -	
		2013	2014
POSLOVNI PRIHODI	3(a), 4.1.	97.280.750	94.172.041
Prihodi od prodaje	3(a)/i/	77.087.238	74.913.483
Ostali poslovni prihodi	3(a)/ii/	20.193.512	19.258.558
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	(95.083.055)	(93.664.779)
Materijalni troškovi	3(b)/i/	(22.637.936)	(20.490.881)
Troškovi sirovina i materijala		(12.904.757)	(11.227.229)
Ostali vanjski troškovi		(9.733.179)	(9.263.652)
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	(42.808.552)	(44.462.985)
Neto plaće i nadnice		(26.856.793)	(27.472.813)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(9.952.661)	(10.283.984)
Doprinosi na plaće		(5.999.098)	(6.706.188)
Amortizacija	3(b)/iii/	(13.889.442)	(10.069.449)
Ostali troškovi	3(b)/iv/	(5.796.519)	(13.194.843)
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	(6.405.646)	(2.958.869)
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		(6.405.646)	(2.958.869)
Rezerviranja	3(b)/vi/	(3.388.115)	(1.777.897)
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vii/	(156.845)	(709.855)
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/, 4.3.	949.855	975.884
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		943.055	901.884
Ostali financijski prihodi		6.800	74.000
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/, 4.4.	(599.246)	(824.510)
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(129.936)	(88.568)
Ostali financijski rashodi		(469.310)	(735.942)
UKUPNI PRIHODI		98.230.605	95.147.925
UKUPNI RASHODI		(95.682.301)	(94.489.289)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.6.	2.548.304	658.636
POREZ NA DOBIT	3(c), 4.6.	(861.813)	(460.830)
DOBIT TEKUĆE GODINE	3(c), 4.6.	1.686.491	197.806

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



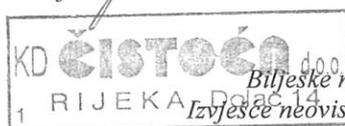
Bilješke na stranama 12 do 53 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOČA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-5

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI ZA 2014. GODINU

			- u HRK -	- u HRK -
Naziv pozicije		Bilješke	2013	2014
I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.7.	1.686.491	197.806
II	OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0
1.	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		0	0
2.	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
3.	Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
4.	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka		0	0
5.	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		0	0
6.	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		0	0
7.	Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0	0
III	POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
IV	NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
V	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.7.	1.686.491	197.806

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 12 do 53 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-5

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2014. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK -	
		2013	2014
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		138.716.149	142.398.489
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	6.542.861	1.510.439
Koncepcije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		118.604	53.010
Ostala nematerijalna imovina		6.424.257	1.457.429
MATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	128.919.862	129.089.073
Zemljiše		35.606.918	35.606.918
Građevinski objekti		18.188.400	15.767.546
Postrojenja i oprema		1.031.879	493.398
Alati, pogonski inventari transportna imovina		3.674.879	4.144.348
Materijalna imovina u pripremi		70.417.786	73.076.863
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(e),5.2.	1.176.254	1.253.484
Sudjelujući interesi (udjeli)		1.176.254	1.253.484
POTRAŽIVANJA	3(f), 5.3.	1.179.881	9.945.493
Ostala potraživanja		1.179.881	9.945.493
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	3(g)	897.291	600.000
KRATKOTRAJNA IMOVINA		56.426.983	62.171.955
ZALIHE	3(h),5.4.	809.563	674.635
Sirovine i materijal		809.563	674.635
POTRAŽIVANJA	3(i)	33.940.881	34.078.671
Potraživanja od kupaca	3(i)/i/,5.5.	26.437.957	30.033.433
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3(i)	100	3.954
Potraživanja od države i drugih institucija	3(i)/ii/	229.412	995.186
Ostala potraživanja	3(i)/iii/,5.6.	7.273.412	3.046.098
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(j),5.7.	13.683.324	10.887.209
Dani zajmovi, depoziti i slično		13.683.324	10.887.209
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3(k),5.8.	7.993.215	16.531.440
UKUPNO AKTIVA		195.143.132	204.570.444
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(r),5.14.	61.307.568	42.677.650

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 12 do 53 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-5

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2014. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK -	
		2013	2014
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(l),5.9.	74.337.165	68.317.759
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		23.031.000	23.031.000
KAPITALNE REZERVE		40.140.617	33.923.405
REZERVE IZ DOBITI		161.464	161.464
Ostale rezerve		161.464	161.464
REVALORIZACIJSKE REZERVE		154.607	154.607
ZADRŽANA DOBIT		9.162.986	10.849.477
DOBIT POSLOVNE GODINE		1.686.491	197.806
REZERVIRANJA	3(m),5,10.	7.268.517	5.047.697
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.639.119	1.574.298
Druga rezerviranja		5.629.398	3.473.399
DUGOROČNE OBVEZE	3(n)	15.945.300	10.674.669
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.11./i/,ii/,iii/	10.448.858	9.199.753
Obveze prema dobavljačima	5.11./iv/,v/,vi/	5.496.442	1.474.916
KRATKOROČNE OBVEZE	3(o)	20.192.267	29.667.826
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3(o)/i/	246.083	2.260.510
Obveze prema dobavljačima	3(o)/ii/	8.290.752	4.510.062
Obveze prema zaposlenicima	3(o)/iii/	2.354.247	2.415.657
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(o)/iv/	2.679.171	2.327.865
Ostale kratkoročne obveze	3(o)/v/ 5.12.	6.622.014	18.153.732
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(p),5.13.	77.399.883	90.862.493
UKUPNO PASIVA		195.143.132	204.570.444
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(r),5.14.	61.307.568	42.677.650

Odobreno od Uprave



Bilješke na stranama 12 do 53 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izvešće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOČA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-5

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2014. GODINU

OPIS	KAPITALNE REZERVE						UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA	OSTALE REZERVE	REVALOR. REZERVE	ZADRŽANA DOBIT	
Stanje 01.01.2013.	23.031.000	355.512	39.785.105	161.464	154.607	8.569.761	72.650.674
<u>Povećanje tijekom 2013.</u>							
-ostvarena dobit	-	-	-	-	-	-	1.686.491
<u>Promjene tijekom 2013.</u>							
-raspored dobiti	-	-	-	-	-	593.225	(593.225)
Stanje 31.12.2013.	23.031.000	355.512	39.785.105	161.464	154.607	9.162.986	74.337.165
<u>Povećanja tijekom 2014.</u>							
-ostvarena dobit	-	-	-	-	-	-	197.806
<u>Smanjenja tijekom 2014.</u>							
-prodaja stana			(267.212)				(267.212)
-izvlaštenje - Općina Viškovo			(5.950.000)				(5.950.000)
<u>Promjene tijekom 2014.</u>							
-raspored dobiti	-	-	-	-	-	1.686.491	(1.686.491)
Stanje 31.12.2014.	23.031.000	355.512	33.567.893	161.464	154.607	10.849.477	68.317.759

Odobreno od Uprave

Bajam Jurdana



Bilješke na stranama 12 do 53 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izvjешće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOČA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-5

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU PO DIREKTNOJ METODI ZA 2014. GODINU
-u HRK-

NAZIV POZICIJE	Bilješke	2013.	2014.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od kupaca		93.539.400	89.677.404
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		253.874	348.788
Ostali novčani primici		3.253.892	4.074.354
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		97.047.166	94.100.546
NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI - ISPLATE			
Novčani izdaci dobavljačima		(32.073.482)	(36.072.185)
Novčani izdaci za zaposlene		(30.429.298)	(30.774.468)
Novčani izdaci za osiguranje naknade šteta		(926.496)	(1.016.490)
Novčani izdaci za kamate		(42.012)	(51.561)
Novčani izdaci za poreze		(12.093.438)	(17.418.389)
Ostali novčani izdaci		(14.713.916)	(15.589.946)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		(90.278.642)	(100.923.039)
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6./i/	6.768.524	(6.822.493)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		411.856	201.550
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		39.606.344	40.619.788
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		40.018.200	40.821.338
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(34.870.458)	(12.390.183)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(20.606.280)	(15.796.784)
Ukupno novčane isplate od ulagateljskih aktivnosti		(55.476.738)	(28.186.967)
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	6./ii/	(15.458.538)	12.634.371
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali primici od financijskih aktivnosti		1.382.060	3.117.680
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	6./iii/	1.382.060	3.117.680
Novčani izdaci za financijski najam		(232.218)	(247.448)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(1.160.000)	(2.940.000)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	6./iii/	(1.392.218)	(3.187.448)
NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(10.158)	(69.768)
UKUPAN NETO NOVČANI TIJEK		(8.700.172)	5.742.110
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		29.726.711	21.026.539
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	6./iv/	(8.700.172)	5.742.110
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		21.026.539	26.768.649

Odobreno od Uprave

Bojan Jurdana



Bilješke na stranama 12 do 53 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Izvešće neovisnog revizora vlasnicima KD ČISTOČA d.o.o. Rijeka na stranicama 4-5

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

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

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

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

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

Društvo je obveze i potraživanja u devizama i s valutnom klauzulom uskladilo sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2014. godine, a koji je iznosio za:

1 EUR = 7,661471 HRK (31.12.2013. godine 1 EUR = 7,637643 HRK)

1 USD = 6,302107 HRK (31.12.2013. godine 1 USD = 5,549000 HRK)

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2014. godinu bile su slijedeće:

a) Prihodi

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

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

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

b) Rashodi

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

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

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

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

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

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

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

/iii/ Amortizacija

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

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

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

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

Društvo je u 2014. kao i u 2013. godini izvršilo:

- ispravak potraživanja od kupaca koji su utuženi, koji su u stečaju ili u postupku predstečajne nagodbe,*
- ispravak potraživanja od kupaca starijih od 120 dana koja nisu naplaćena do 26. ožujka 2015. godine, a za koja je Društvo procijenilo da je naplata neizvjesna.*
- otpis nenaplativih potraživanja i potraživanja od kupaca čije je utuženje neisplativo,*
- otpis potraživanja za subvencije po odlukama Grada Rijeke, općina i gradova, suvlasnika Društva.*

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

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

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

c) Dobit tekuće godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo ima obvezu poreza na dobit. Po odbitku poreza, preostaje dobit tekuće godine (vidi Bilješku 4.6.).

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

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

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

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

/v/ Društvo koristi sljedeće stope:

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

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čini udio u društvu Eko plus d.o.o. za gospodarenje otpadom Rijeka, nominalna vrijednost dionica Pevec d.d., Instituta IGH d.d. i Industrogradnja grupe d.d. (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 5.12.b)/i/), unaprijed plaćene troškove najma poslovnog prostora i dugoročni dio potraživanja od kupaca prema riješenim predstečajnim nagodbama.

g) Odgođena porezna imovina

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

h) Zalihe

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

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

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

i) Potraživanja

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

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

Saldo potraživanja sadrži također:

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

/iii/ Ostala potraživanja čine: potraživanja od jedinica lokalne samouprave (JLS) za utrošena – nerefundirana razvojna sredstva, potraživanja od Grada Rijeke za otplatu kratkoročnog dijela dugoročnih kredita, potraživanja po predujmovima dobavljačima, unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja (najma poslovnog prostora za 2015. godinu). U Bilanci reklasificiranoj prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja ("Standardni godišnji financijski izvještaji") plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su na poziciji ostala potraživanja kao i u "Nestandardnim godišnjim financijskim izvještajima" koji se sastavljaju u skladu s MSFI budući se radi o razlici koja nije od materijalnog značaja.

j) Kratkotrajna financijska imovina

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

k) Novac u banci i blagajni

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

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

l) Kapital i rezerve

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

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

m) Rezerviranja

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

n) Dugoročne obveze

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

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

o) Kratkoročne obveze

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

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijanja 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 kreditu poslovne banke (vidi Bilješku 5.11).

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

/iii/ Obveze prema zaposlenicima, odnose se na obračunatu neto plaću i naknade plaća za prosinac 2014. godine koja je isplaćena u siječnju 2015. godine.

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

/v/ Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze za namjenska sredstva razvoja sadržana u potraživanjima od kupaca po nenaplaćenim računima na dan 31. prosinca 2014. godine i na ostale kratkoročne obveze (vidi Bilješku 5.12.).

p) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

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

r) Izvanbilančni zapisi

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

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

Pored navedenog u izvanbilančnim zapisima evidentirane su i obveze prema izdanim zadužnicama Privrednoj banci Zagreb d.d. i Imex banci d.d. (vidi Bilješke 5.15./i/,/ii/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

	<i>Bilješke</i>	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
POSLOVNI PRIHODI		97.280.750	94.172.041
Prihodi od prodaje	3(a)/i/	77.087.238	74.913.483
Prihodi od prodaje u zemlji	/i/	76.599.775	74.373.568
Prihodi od prodaje u inozemstvu		487.463	539.915
OSTALI PRIHODI	3(a)/ii/	20.193.512	19.258.558
Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije na imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava	/ii/	12.675.123	9.073.556
Prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.2., 5.1. b), 5.13.	9.269	18.947
Prihodi od doznačenih razvojnih sredstava za troškove	/iii/	1.424.184	823.198
Prihodi od doznačenih razvojnih sredstava za troškove pravnog zastupanja u postupku izvlaštenjanekretnina	/iii/	0	193.564
Naplaćena utužena potraživanja	/iv/	2.083.756	2.026.415
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	/v/	1.546.840	3.998.716
Prihodi od prodaje imovine	/vi/	16.800	488.802
Prihodi od naknade šteta za imovinu	/vii/	316.907	282.111
Prihodi iz prošlih godina za naknadu za obeštećenje	/viii/	908.544	744.318
Prihodi iz prošlih godina za komunalnu naknadu	/viii/	795.600	795.600
Prihodi od doznačenih sredstava Grada za pokriće troškova kamata i naknade po kreditu - Erste banka	/ix/	206.327	491.172
Prihodi od otpisa obveza		0	101.623
Prihodi od doznaka Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (za nabavu eko guma)		0	39.586
Prihodi od sredstava doznačenih od HZZZ za sufinanciranje zapošljavanja - javni radovi i stručno osposobljavanje		107.551	6.670
Prihodi iz prošlih godina - naknada za neopasni otpad		5.842	0
Ostali prihodi		96.769	174.280

Ukupni poslovni prihodi u 2014. godini smanjeni su za 3.108.709 kuna u odnosu na prošlu godinu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji manji su u odnosu na prošlu godinu za 2.226.207 kuna i to prvenstveno zbog manjih prihoda u radnoj jedinici Zelene površine, te zbog manjih prihoda u radnoj jedinici Auto park zbog raskida ugovora s trećim licima za popravke voznog parka, te u radnoj jedinici otpad iz djelatnosti.

/ii/ Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije u iznosu od 9.073.556 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. /vi/). U 2014. manji su troškovi budući je dio imovine amortiziran, kao i povezani prihodi.

/iii/ Grad Rijeka i ostale Jedinice lokalne samouprave temeljem Pravilnika o financiranju razvoja komunalne djelatnosti iz razvojnih sredstava financiraju troškove u vezi izgradnje Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina, održavanje monitoring stanice, uzorkovanje i mjerenje kakvoće zraka i vode koji su iznosili 823.198 kuna. KD Čistoća d.o.o. iskazuje prihod od doznačenih sredstava u visini ostvarenih troškova za tu namjenu.

Društvo je u 2014. godini iskazalo prihode u visini iskazanih rashoda za navedene namjene, te evidentiralo potraživanje od Jedinica lokalne samouprave za dio troškova koji još nije refundiran iz razvojnih sredstava (vidi Bilješku 5.6./iii/).

Kao prihod od doznačenih razvojnih sredstava iskazan je i iznos od 193.564 kune za troškove pravnog zastupanja u postupku izvlaštenja nekretnina (vidi Bilješku 4.2./iii/,4.5.).

/iv/ U 2014. godini ostvaren je prihod od naplaćenih potraživanja u iznosu od 2.026.415 kuna koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena ili otpisana i teretila troškove (vidi Bilješku 4.2./iv/). Od navedenog iznosa 303.862 kune odnosi se na naplatu otpisanih potraživanja od kupaca u stečaju Brodomaterijal d.d.

/v/ Društvo je u 2014. godini ukinulo rezerviranja u ukupnom iznosu od 3.998.716 kuna i to:

- za godišnje odmore za 2013. godinu, koji su iskorišteni, u iznosu od 1.639.119 kuna (Bilješka 5.10./i/)

- za sudske postupke iz ranijih godina u iznosu od 873.142 kune (vidi Bilješku 5.10./ii/) i

- rezerviranje za komunalnu naknadu Općini Viškovo iz 2013. godine u iznosu od 1.486.455 kuna (Bilješka 4.5.,5.10./iv/).

/vi/ U 2014. godini Društvo je prodalo dva stana i ostvarilo neto prihod od 409.801 kunu. (vidi Bilješku 5.1.c).

Tijekom 2014. godine prodana su i tri rabljena vozila zbog tehnološke zastarjelosti i ostvaren je prihod od 79.001 kunu (vidi Bilješku 5.1.c).

/vii/ Prihodi od naknade šteta u 2014. godini obuhvaćaju refundacije šteta od osiguravajućeg društva za nastale štete na imovini (na posudama za otpad – kontejnerima i vozilima).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/viii/ Prihodi iz prošlih godina za komunalnu naknadu i naknadu za obeštećenje proizašli su ukidanjem vrijednosnog usklađenja potraživanja iz 2013. godine temeljem potpisanog Sporazuma s Općinom Viškovo kojim su riješena sva sporna pitanja za 2014. godinu i ranije razdoblje. (vidi Bilješku 4.5.).

/ix/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.11., Društvo je u 2013. godini sklopilo ugovor sa Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka iz programa HBOR-a na iznos od 10.000.000 kuna. U 2014. godini Društvo je sklopilo novi ugovor na iznos od 7.500.000 kuna (Bilješka 5.11./ii/)

Troškovi kamata i naknada po oba kredita iznosili su 491.172 kune (Bilješka 4.4. /i/). Budući je Grad Rijeka preuzeo obvezu plaćanja svih troškova, iskazani su prihodi u istom iznosu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.2. POSLOVNI RASHODI

	<i>Bilješke</i>	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
POSLOVNI RASHODI	/i/	(95.083.055)	(93.664.779)
Materijalni troškovi			
Ukupno troškovi sirovina i materijala		(12.904.757)	(11.227.229)
-troškovi materijala i energije	/ii/	(3.643.465)	(3.105.104)
-troškovi dizelskog goriva i benzina		(5.994.601)	(5.916.349)
-troškovi rezervnih dijelova	/ii/	(2.136.138)	(1.266.993)
-troškovi sitnog inventara, auto guma i zaštitne odjeće		(1.130.553)	(938.783)
Ostali vanjski troškovi		(9.733.179)	(9.263.652)
-troškovi tekućeg održavanja	/ii/	(4.329.048)	(3.417.466)
-komunalne usluge		(1.601.457)	(1.676.958)
-usluge poštarine, telefona		(277.504)	(306.823)
-usluge Ri-stan - objedinjena naplata		(869.593)	(882.028)
-troškovi promidžbe, edukacija stanovništva		(238.404)	(213.592)
-intelektualne usluge	/iii/	(225.813)	(276.246)
- troškovi pravnog zastupanja u postupku izvlaštenja nekretnina	/iv/	0	(193.564)
-zakupnine		(406.670)	(308.428)
-nasipni materijal, elaborati analize vode i zraka i ostalo		(1.784.690)	(1.988.547)
Ukupno materijalni troškovi	3.(b)/i/	(22.637.936)	(20.490.881)
Troškovi osoblja	3.(b)/ii/; /v/	(42.808.552)	(44.462.985)
Amortizacija	3.(b)/iii/;/vi/	(13.889.442)	(10.069.449)
Ostali troškovi			
-komunalna naknada i nakn. za uređenje voda	4.5./viii/	(206.822)	(7.928.564)
-premije osiguranja	/vii/	(781.922)	(933.126)
-naknade troškova zaposlenima		(3.609.117)	(3.516.711)
-bank. usluge, platni promet, takse, pristojbe, stručno osposobljavanje i ostalo		(1.198.658)	(816.442)
Ukupno ostali troškovi	3.b./iv/	(5.796.519)	(13.194.843)
Vrijednosno usklađivanje			
-vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	/ix/	(5.839.499)	(2.355.594)
-otpisi potraživanja od kupaca	/ix/	(566.147)	(603.275)
Ukupno vrijednosno usklađivanje	3.b./v/	(6.405.646)	(2.958.869)
Rezerviranja	3.(b)/vi/;/xi/	(3.388.115)	(1.777.897)
Ostali poslovni rashodi			
-naknada za obeštećenje vlasnicima nekretnina	/xi/,4.5.	0	(179.098)
- troškovi kazni	/xii/	(10.300)	(262.639)
-neotpisana vrijednost rashodovane imovine	5.1.b	(9.268)	(19.713)
-naknadno utvrđeni rashodi, naknade šteta, sponzorstva, donacije i ostalo		(137.277)	(248.405)
Ukupno ostali poslovni rashodi	3.(b)/vii/	(156.845)	(709.855)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

- /i/ Poslovni rashodi manji su u odnosu na prošlu godinu za 1.418.279 kuna.*
- /ii/ Troškovi tekućeg održavanja u 2014. godini smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu zbog raskida ugovora s trećim licima za popravke voznog parka što je imalo utjecaja i na smanjenje troškova materijala i rezervnih dijelova.
Tijekom 2014. godine provodila se politika nabavki optimalnih zaliha što je uz smanjene troškove materijala i rezervnih dijelova, doprinijelo i smanjenju zaliha sirovina i materijala na dan 31.12.2014. godine u odnosu na 2013. godinu (vidi Bilješku 5.4.)*
- /iii/ Intelektualne usluge obuhvaćaju usluge javnih bilježnika, usluge revizije i ostale usluge.
Društvo je u 2014. godini sklopilo Ugovor o obavljanju revizije financijskih izvještaja za 2014. godinu. Ugovorena cijena revizije iznosi 68.500 kuna.*
- /iv/ Troškovi pravnog zastupanja u iznosu od 193.564 kune nastali u postupku izvlaštenja nekretnina – zemljišta u Općini Viškovo podmireni su iz namjenskih sredstava razvoja (vidi Bilješke 4.1./iii/ i 4.5).*
- /v/ Troškovi osoblja za 2014. godinu iznose 44.462.985 kuna, a u okviru tih troškova iskazani su i troškovi bruto plaće uprave u iznosu od 276.791 kunu.
Plaće se obračunavaju sukladno odredbama Pravilnika o radu i Kolektivnog ugovora.
Troškovi osoblja povećani su u odnosu na 2013. godinu zbog povećanja doprinosa za zdravstveno osiguranje na plaće, većeg broja isplata naknada po Kolektivnom ugovoru koje su oporezive.
Zbog dodatnih poslova nastalih uslijed primjene Zakona o održivom gospodarenju otpadom na uspostavi sustava primarne selekcije otpada i postavljanju znatnog broja posuda za razdvojeno prikupljanje otpada, kao i terenskog rada na edukaciji stanovništva, evidentiran je veći broj odrađenih sati prekovremenog rada, rada nedjeljom, rada u trećoj smjeni i rada na državni blagdan (uvećanja su određena odredbama Kolektivnog ugovora).*
- /vi/ Društvo je u 2014. godini primijenilo iste stope amortizacije kao i u 2013. godini.
U 2014. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava koji su preneseni u prihode tekućeg razdoblja iznosi 9.073.556 kuna. Ako se iskazani troškovi ukupno obračunate amortizacije u iznosu od 10.069.449 kuna umanje za navedene prihode proizlazi stvarni efekt troškova za 2014. godinu u iznosu od 995.893 kune.*
- /vii/ Troškovi komunalne naknade i naknada za zaštitu i uređenje voda iskazani su u 2014. godini u iznosu od 7.928.564 kune, od čega se na komunalnu naknadu za 2012. odnosi 795.600,00 kuna, 2013. iznos od 3.182.400 kuna, a na 2014. godinu odnosi iznos od 3.766.981kuna (vidi Bilješku 4.5./ii/ ad 4.).*
- /viii/ U 2014. godini ugovoreno je osiguranje za lom radnih uređaja, te kasko osiguranja za sve kategorije vozila, što je utjecalo na povećanje troškova premija osiguranja.*

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ix/ Društvo je u 2014. godini zbog realnog iskazivanja potraživanja izvršilo vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja u iznosu od 2.958.869 kuna i to:

- vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 822.410 kuna.
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca starijih od 120 dana koja nisu naplaćena do 27. ožujka 2015. godine u iznosu od 1.419.553 kune zbog neizvjesnosti naplate.
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca prijavljenih u predstečajne nagodbe u iznosu od 99.437 kuna
- otpis potraživanja od kupaca po riješenim predstečajnim nagodbama u iznosu od 11.821 kunu
- otpis potraživanja od kupaca za subvencije u iznosu od 394.514 kuna, od čega je na troškovima iskazan iznos od 337.538 kuna (osnovni dug uvećan za PDV), a obveze za razvojna sredstva umanjene su za 56.976 kuna.
- otpis nenaplativih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 310.206 kuna, od čega je iznos od 268.110 kuna utjecao na troškove, a iznos od 42.096 kuna na smanjenje obveze za razvojna sredstva.

/x/ Društvo je u 2014. godini izvršilo rezerviranje u iznosu od 1.777.897 kuna i to:

- rezerviranje za neiskorištene godišnje odmori u iznosu od 1.574.299 kuna sukladno MRS-u 19, (Bilješka 5.10./i/),
- te rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 203.598 kuna (vidi Bilješku 5.10.).

/xi/ Troškovi naknade za oštećenje iskazani u 2014. godini odnose se na naknadu iz ranijih godina (vidi Bilješku 4.5.).

/xii/ U 2014. godini evidentirani su troškovi kazne zbog prekršaja iz članka 91. Zakona o otpadu (vidi Bilješku 5.10./ii/).

Temeljem Rješenja Ministarstva zaštite okoliša i prirode, Uprave za inspekcijske poslove od 18. srpnja 2012. godine KD Čistoća d.o.o.se određuje je platilo novčanu kaznu zbog širenja neugodnih mirisa s lokacije privremenog skladišta bala na Marišćini.

4.3. FINANCIJSKI PRIHODI

	Bilješke	2013 HRK	2014 HRK
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/	949.855	975.884
Kamate tečajne razlike, dividende		949.855	975.884
Prihodi od kamata	/i/	842.627	851.473
Prihodi od stjecanja dionica i udjela	/ii/	6.800	74.000
Pozitivne tečajne razlike		100.428	50.411

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ Društvo je u 2014. godini ostvarilo prihode od kamata u iznosu od 851.473 kuna (u 2013. godini 842.627 kuna), od čega se na zatezne kamate na zakašnjelo podmirenje potraživanja od kupaca, te prihode od naplate kamata po tužbama odnosi iznos od 658.390 kuna, na kamate po oročenim depozitima i a vista kamate iznos od 181.083 kuna, na kamate na pozajmice iznos od 12.000 kuna.

/ii/ U 2014. godini Društvo je steklo dionice Industrogradnja grupa d.d. temeljem riješene predstečajne nagodbe. Potraživanje je u ranijim razdobljima bilo isknjiženo iz evidencija, te je Društvo u 2014. godini iskazalo prihod od stjecanja dionica (vidi Bilješku 5.2./ii/).

4.4. FINANCIJSKI RASHODI

	<i>Bilješke</i>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/	HRK	HRK
		(599.246)	(824.510)
Kamate, tečajne razlike		(599.246)	(824.510)
Negativne tečajne razlike		(87.335)	(57.810)
Kamate po financijskom leasingu		(41.550)	(29.524)
Kamate i naknade po kreditu - Erste banka	/i/; 5.11.	(206.327)	(491.172)
Kamate po faktoringu	/ii/	(262.983)	(244.770)
Zatezne kamate		(1.051)	(1.234)

/i/ Društvo je u 2014. godini iskazalo kamate i naknade po kreditima Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka, koji su odobreni iz programa HBOR-a u iznosu od 491.172 kune. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja svih troškova po kreditima, u istom iznosu iskazan je i prihod te nema utjecaja na rezultat poslovanja Društva (Bilješka 4.1./ix/).

/iii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 16. listopada 2014. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 10.000.000 kuna. U članku 3. Sporazuma utvrđeno je da će u slučaju prodaje potraživanja Grad Rijeka preuzeti obvezu plaćanja glavnice, a KD Čistoća obvezu plaćanja kamata i troškova faktoringa.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

4.5. PRIHODI I RASHODI PROIZAŠLI IZ SPORAZUMA SA OPĆINOM VIŠKOVO

/i/ KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka i Općina Viškovo dana 10. lipnja 2014. godine zaključili su Sporazum o razrješenju međusobnih prava i obveza. U Sporazumu je utvrđeno da postoji veći broj sudskih i upravnih postupaka koji su se vodili pri raznim sudovima i državnim tijelima, a vezano za:

- izvlaštenje nekretnina na području odlagališta otpada Viševac
- iznosa naknada za umanjenje vrijednosti nekretnina u zoni odlagališta Viševac
- komunalne naknade za područje privremenog odlagališta Marišćina
- komunalnog doprinosa za područje privremenog odlagališta Marišćina

Zbog izbjegavanja budućih troškova i mogućeg nastanka štete, ugovorne strane su Sporazumom utvrdile međusobna potraživanja i obveze i to:

1. KD Čistoća je temeljem osnova izvlaštenja zemljišta iz namjenskih sredstava razvoja isplatilo Općini Viškovo 12. svibnja 2009. godine iznos od 6.091.109,29 kn od čega je 5.950.000,00 kn iznos naknade za izvlaštenje, a 141.109,29 kn iznos zakonske zatezne kamate. Temeljem navedenog Općina Viškovo duguje KD Čistoći iznos od 6.091.109,29 kn uvećan za zatezne kamate u iznosu od 3.892.636,03 kn.
2. KD Čistoća je sukladno zaključku Ureda državne uprave dužno nadoknaditi Općini Viškovo troškove pravnog zastupanja nastale u postupku izvlaštenja nekretnina i to u iznosu od 151.520,62 kn uvećanom za zatezne kamate od 42.043,85 kn, što ukupno iznosi 193.564,47 kn.
3. Općina Viškovo je temeljem odredbi Zakona o otpadu izdala KD Čistoći rješenja na ime naknade za umanjenu vrijednost vlasnicima nekretnina koji imaju nekretnine u krugu 500 m od odlagališta komunalnog otpada Viševac za 2012.godinu. Na rješenja se KD Čistoća žalila. Sukladno uputi od strane II. stupanjskog tijela Općine Viškovo donosi rješenja o obustavi postupka, te se utvrđuje da po rješenjima za rujna, listopad i studeni 2012. godine Općina Viškovo treba ukupno vratiti KD Čistoći iznos od 565.220,04 kn (ranije uplaćen od strane Čistoće, a povrat će se izvršiti zbog činjenice da se od rujna 2012. godine otpad ne odlaže, ne balira i ne skladišti na odlagalištu otpada Viševac), te da će za travanj 2012. godine (na koje je rješenje usvojena žalba KD Čistoće i predmet vraćen na ponovni postupak) Općina Viškovo izdati novo rješenje na iznos od 179.098,26 kn na koje se KD Čistoća neće žaliti.
4. Rješenjem Upravnog odjela za urbanizam, komunalni sustav i ekologiju Općine Viškovo KD Čistoći je određena komunalna naknada za Fazu 0-1 Etapa A, Podetapa A1, ŽCGO Marišćina, na koje se Rješenje KD Čistoća žalila. U ponovljenom postupku utvrđena je mjesečna obveza za komunalnu naknadu u iznosu od 265.200,00 kn za Fazu 0-1, počevši od 01. listopada 2012. godine, te mjesečna obveza u iznosu od 47.094,42 kn za građevinsko zemljište koje služi obavljanju poslovne djelatnosti na istoj lokaciji počevši od 01. siječnja 2014. godine, na koja se rješenja KD Čistoća neće žaliti. Temeljem navedenog KD Čistoća duguje Općini Viškovo za komunalnu naknadu za razdoblje od 01.01.2013. godine do 30.04.2014. godine iznos od 4.431.577,68 kn.
5. Sporazumom se rješava i prijevremena otplata komunalnog doprinosa za fazu 0-1 ŽCGO Marišćina. KD Čistoća duguje Općini Viškovo iznos od 2.159.239,80 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ii/ U 2014. godini u potpunosti su podmirena sva dugovanja Općine Viškovo prema KD Čistoći, kao i dugovanja KD Čistoće prema Općini Viškovo, utvrđena Sporazumom, pa je slijedom toga KD Čistoća provela slijedeća knjiženja u svojim poslovnim knjigama.

ad. 1) Izvlaštenje zemljišta

KD Čistoća je u poslovnim knjigama iskazivalo potraživanje od Općine Viškovo u iznosu od 5.950.000,00 kn koje je podmireno tijekom 2014. godine (vidi Bilješku 5.6./i/). Podmirene zatezne kamate u iznosu od 141.109,29 kn evidentirane su na naplaćenim namjenskim sredstvima razvoja kao i zatezne kamate na povrat sredstava za izvlaštenje zemljišta u iznosu od 3.892.636,03 kn (vidi Bilješku 5.12.). Namjenska sredstva razvoja uložena 2009.g. u izvlaštenje zemljišta bila su evidentirana na kapitalu (uloženim sredstvima Jedinica lokalne samouprave). Povratom sredstava od strane Općine Viškovo umanjuje se kapital i povećavaju naplaćena namjenska sredstva razvoja koja će se koristiti za druge namjene (vidi Bilješke 5.9. i 5.12.).

ad. 2) Troškovi pravnog zastupanja

KD Čistoća je tijekom 2014. godine iskazala trošak pravnog zastupanja koji je nastao u postupku izvlaštenja nekretnine u iznosu od 193.564,47 kuna. Budući su troškovi podmireni na teret namjenskih sredstava razvoja u istom iznosu iskazan je prihod (vidi Bilješke 4.1. i 4.2.),

ad.3) Naknada za umanjenu vrijednost nekretnina

U 2014. godini KD Čistoća je temeljem uvažениh žalbi i poništenih rješenja evidentiralo na prihodima od ukidanja vrijednosno usklađenih potraživanja ukupan iznos od 744.318,40 kn (565.220,04 kn + 179.098,26 kn). Iznos od 179.098,26 kn iskazan je po novom rješenju na troškovima (vidi Bilješku 4.1. i 4.2.).

ad. 4) Komunalna naknada

KD Čistoća je u 2014. godini ukinulo vrijednosno usklađenje iz 2012. godine u iznosu od 795.600,00 kn za komunalnu naknadu za razdoblje 10-12/2012. godine, te je evidentiralo u prihode poslovne godine (vidi Bilješku 4.1.).

U 2014. godini ukinuto je i rezerviranje za komunalnu naknadu iz 2013. godine u iznosu od 1.486.455,60 kn (vidi Bilješku 4.1.).

Istovremeno je odgođena porezna imovina, koja je s te osnove evidentirana 2013. godine, umanjena za iznos od 297.291,12 kn (20% poreza na dobit na rezerviranje od 1.486.455,60 kn) što je direktno umanjilo dobit poslovne godine nakon oporezivanja (vidi Bilješku 4.7.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

ad. 5) Komunalni doprinos

KD Čistoća je u 2014. godini u potpunosti otplatila komunalni doprinos za izgradnju kazeta na Marišćini po Rješenju po kojem je povećana vrijednost ulaganja te nije bilo utjecaja na rezultat. (vidi Bilješku 5.11.).

/iii/ Zbog podmirivanja obveza, odnosno potraživanja između KD Čistoće i Općine Viškovo prijebom je iz razvojnih sredstava podmireno i dugovanje za komunalnu naknadu u iznosu od 5.680.755,36 kn. Komunalna naknada je trebala biti podmirena na teret redovnih sredstava KD Čistoće, te će KD Čistoća počevši od 01. prosinca 2014. godine u 12 jednakih obroka u iznosu od 473.396,28 kn na račun razvojnih sredstava vratiti navedeni iznos. Na dan 31. prosinca 2014. godine obveza KD Čistoće iznosi 5.207.359,08 kn (vidi Bilješku 5.12.). Do dana sastavljanja Bilješki vraćena su četiri obroka u iznosu od 1.893.585,12 kn.

/iv/ Budući su temeljem navedenog Sporazuma evidentirani i prihodi i rashodi iz ranijih razdoblja (2012. i 2013. godine) koji su značajno utjecali na rezultat poslovanja za 2014. godinu, prikazujemo ih u nastavku:

Naziv pozicije	Bilješka	- u HRK - 2014
UKUPNI PRIHODI PREMA RDG		95.147.925
prihodi od ukidanja rezerviranja za komunalnu naknadu 2013.g.	4.1./v/	(1.486.456)
prihodi od ukidanja vrijednosnog usklađenja za kom. naknadu 2012.g.	4.1./viii/	(795.600)
prihodi od ukidanja vrijednosnog usklađenja za obeštećenje Općini Viškovo	4.1./viii/	(744.318)
prihodi od doznačenih sredstava razvoja za podmirenje troškova pravnog zastupanja u izvlaštenju nekretnina	4.1./iii/	(193.564)
PRIHODI BEZ UTJECAJA PROŠLIH GODINA		91.927.987
UKUPNI RASHODI PREMA RDG		94.489.289
komunalna naknada za 2012. i 2013. godinu	4.2./vii/	(3.978.000)
troškovi pravnog zastupanja u izvlaštenju nekretnina	4.2./iv/	(193.564)
RASHODI BEZ UTJECAJA PROŠLIH GODINA		90.317.725
DOBIT TEKUĆE GODINE PRIJE OPOREZIVANJA PREMA RDG		658.636
DOBIT TEKUĆE GODINE BEZ UTJECAJA PROŠLIH GODINA		1.610.262

Iz gore navedenih podataka proizlazi da je knjiženje poslovnih događaja vezanih za Sporazum sa Općinom Viškovo utjecalo na manje iskazanu dobit prije oporezivanja u iznosu od 951.626 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.6. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	<i>Bilješke</i>	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
Ukupni prihodi		98.230.605	95.147.925
Ukupni rashodi		(95.682.301)	(94.489.289)
Dobit prije oporezivanja	/i/	2.548.304	658.636
Porez na dobit	/i/	(1.159.104)	(163.539)
Odgođena porezna imovina	/ii/	297.291	(297.291)
Dobit tekuće godine nakon oporezivanja	/ii/	1.686.491	197.806

/i/ Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda od 658.636 kuna uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 2.262.610 kuna, te umanjilo za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 2.103.548 kuna i tako utvrdilo poreznu osnovicu od 817.698 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 163.539 kuna.

/ii/ Odgođena porezna imovina u iznosu od 297.291 kunu (20% na iznos ukinutog rezerviranja od 1.486.456 kuna iz 2013. godine) nastala kao rezultat poreznih propisa, predstavlja svotu poreza na dobitak koja se nadoknađuje u 2014. godini.

Umanjenje odgođene porezne imovine izravno je utjecalo na smanjenje dobiti, odnosno kapitala.

4.7. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Sukladno primjeni Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, MRS-u 1 – Prezentiranje financijskih izvještaja Društvo je u obvezi sastavljanja Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2014. godinu.

Društvo nije ostvarilo stavke ostale sveobuhvatne dobiti propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (N.N. 130/10.), te dobit razdoblja u iznosu od 163.539 kuna predstavlja i sveobuhvatnu dobit razdoblja.

5. IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iskazujemo kroz početno stanje i promjene u 2013. i 2014. godini kako slijedi:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

2014. godina

-u HRK -

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

* Ispravak vrijednosti temeljem obračunate amortizacije za 2014. godinu iznosi 10.086.364 kune, a trošak amortizacije manji je za 16.915 kuna, koliko je preneseno na buduće troškove

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

a) U 2014. godini imovina u pripremi povećana je u iznosu od 5.686.688 kuna, a povećanje se odnosi na ulaganja iz razvojnih sredstava sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti i na ulaganja iz vlastitih sredstava.

Iz razvojnih sredstava povećana je imovina u pripremi za:		Bilješka
- nastavak sanacije odlagališta	1.586.508 kuna	/i/
- izgradnju Faze „0-1“ Županijskog centra za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Marišćina	591.300 kuna	/ii/
- reciklažna dvorišta	304.100 kuna	
- posude za otpad	755.760 kuna	/iii/
- sustav za otplinjavanje	265.170 kuna	
- komunalno vozilo za prikupljanje otpada	811.944 kuna	
- uređaj za pročišćavanje otpadnih voda	292.500 kuna	
- stručna podloga za izradu plana gospodarenja otpadom	195.000 kuna	
- elaborat gospodarenja otpadom	18.000 kuna	
Iz vlastitih sredstava povećana je imovina u pripremi za:		
- postrojenje za proizvodnju električne energije	318.360 kuna	5.16.
- mega vozilo na elektro pogon	199.214 kuna	
- ostala ulaganja	348.832 kuna	

Imovina u pripremi na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 73.076.863 kune, a odnosi se na sanaciju i proširenje odlagališta Viševac (60.836.695 kuna), na izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina (8.943.561 kunu), posude za otpad (1.232.760 kuna), plato za privremeno skladištenje otpada (551.140 kuna), sustav za otplinjavanje (394.784 kuna), uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (292.500 kuna), postrojenje za proizvodnju električne energije (318.360 kuna), reciklažna dvorišta (304.100 kuna) i ostalu imovinu (202.963 kune).

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

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

Društvo u okviru imovine u pripremi pod opisom Sanacija odlagališta Viševac na dan 31. prosinca 2014. godine iskazuje vrijednost utrošenih sredstava za sanaciju u iznosu od 60.836.695 kuna, od čega se na povećanje u 2014. godini odnosi iznos od 1.586.508 kuna. Na zadnjoj ispostavljenoj situaciji GP KRK-a u prosincu 2014. godine vidljivo je da ukupno izvedeni radovi na proširenju iznose 10.212.583 kuna, a na sanaciji 41.396.557 kuna. KD Čistoća d.o.o. i GP KRK d.d. su u 2013. i 2014. godini sklapali Dodatke Ugovoru o javnim radovima u kojima se rok za izvođenje radova produljuje.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Dana 31. listopada 2014. godine sklopljen je Dodatak V. Ugovoru o javnim radovima kojim se ugovaraju dodatni radovi za uređenje ulaznog platoa odlagališta Viševac u iznosu od 1.228.096,59 kn s rokom završetka do 31. ožujka 2015. godine.

Zbog preklapanja projekata sanacije odlagališta Viševac i sanacije odlagališta opasnog otpada Sovjak (koja nije u nadležnosti KD Čistoće) došlo je do zastoja na izvođenju radova na sanaciji i uređenju ulaznog platoa Viševca. Čeka se prijedlog rješenja novonastale situacije od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i Ministarstva zaštite okoliša.

Temeljem nemogućnosti izvođenja radova GP Krk je zatražio produljenje roka izvođenja ugovorenih radova do 31. kolovoza 2015. godine. Pred potpisom je Dodatak VI. osnovnom Ugovoru o javnim radovima.

/ii/ 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 projektne tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Marišćina u iznosu od 14.448.904,31 kn. Temeljem Ugovora 40,5% vrijednosti investicije financirat će se sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a ostatak od 59,50% investicije financirat će se razvojnim sredstvima iz cijene komunalne usluge u 60 jednakih mjesečnih obroka temeljem okončane situacije.

Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u sufinanciranju izgradnje „0“ faze Županijskog centra za gospodarenje otpadom sudjeluje sa sredstvima financijske 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.

Povećanje investicije u 2014. godini iznosi 591.300 kuna, a odnosi se na vrijednost izvršenih radova za izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina u 2014. godini u iznosu od 377.237 kuna, kamate po komunalnom doprinosu Općini Viškovo u iznosu od 21.379 kuna (Bilješka 5.10./v/), te nadzor i ostala ulaganja u iznosu od 192.684 kune.

Na dan 31. prosinca 2014. godine u okviru imovine u pripremi pod izgradnjom Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina iskazana je vrijednost u iznosu od 8.943.561 kunu koja se odnosi na izgradnju Etape „B“, Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina, a obuhvaća i pripadajući dio komunalnog i vodnog doprinosa, te iznos kamate po Ugovoru o obročnoj otplati komunalnog doprinosa koja se sukladno MRS-u 23 pripisuje vrijednosti imovine.

Budući su radovi na investiciji završeni, dana 27.02.2014. godine sastavljen je Zapisnik o preuzimanju izvedenih radova i usluga na građevini 0-1 ŽCGO Marišćina – Etapa B. Do dana pisanja Bilješki izvođač radova nije dostavio okončanu situaciju.

/iii/ Sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13) KD Čistoća je dužna uspostaviti sustav primarne selekcije na području gospodarenja otpadom. Temeljem navedenog Društvo je u 2014. godini nastavilo s nabavom posuda za reciklabilne frakcije.

KD Čistoća d.o.o. i Gradatin d.o.o. Sesvete sklopili su 30. listopada 2014. godine Ugovor za nabavu plastičnih spremnika za prikupljanje otpada u iznosu od 5.030.610 kuna i to: za nabavu 1.515 komada plastičnih spremnika za papir, 1.515 komada spremnika za tetrapak, 1.515 komada spremnika za plastiku, staklo i metal, 300 komada spremnika za miješani komunalni otpad, te 300 kompostera za potrebe jedinica lokalne samouprave na području djelovanja KD Čistoće.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

Do dana pisanja Bilješki isporučene su sve ugovorene količine posuda za otpad.

b) U 2014. 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 19.713 kuna (vidi Bilješku 4.2.).

Društvo je u 2014. godini prodalo tri rashodovana komunalna vozila (vidi Bilješku 4.1./vi/).

c) KD Čistoća d.o.o. i Pravidur Zdravka (bivša zaposlenica koja je s Društvom imala ugovor o najmu stana) 24.12.2014. godine zaključili su Ugovor o kupoprodaji stana – nekretnine upisane u z.k.ul. br 1871 K.o. Rijeka ukupne površine 39,25 m² po kupoprodajnoj cijeni od 28.830 EUR (plativo u kunama, obračunato srednjem tečaju HNB na dan uplate) uvećano za kamatu od 6% godišnje. Ugovoren je sljedeći način plaćanja glavnice: 20.000 EUR kupac se obvezuje platiti u roku od 30 dana od dana potpisa ugovora i 12 rata po 735,83 EUR do 31. prosinca 2015. godine. U 2014. godini podmiren je iznos od 153.229 kuna (protuvrijednost od 20.000 EUR, a do dana pisanja Bilješki podmirene su dospjele rate).

Potraživanje za stan na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 67.651 kunu evidentirano je u okviru potraživanja od kupaca (Bilješka 5.5./ii/).

KD Čistoća d.o.o. i Šuković Snježana (zaposlenica koja je s Društvom imala ugovor o najmu stana) 24.12.2014. godine zaključili su Ugovor o kupoprodaji stana – nekretnine upisane u z.k.ul. br 4788, poduložak br. 547 K.o. Kastav ukupne površine 53,20 m² po kupoprodajnoj cijeni od 44.010 EUR (plativo u kunama, obračunato srednjem tečaju HNB na dan uplate) uvećano za kamatu od 6% godišnje. Ugovoren je sljedeći način plaćanja glavnice: 20.000 EUR kupac se obvezuje platiti u roku od 30 dana od dana potpisa ugovora i 12 rata po 2.000,83 EUR do 31. prosinca 2015. godine. Do dana pisanja Bilješki u potpunosti je podmiren cjelokupni iznos iz Ugovora.

Potraživanje za stan na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 337.181 kunu evidentirano je u okviru potraživanja od kupaca (Bilješke 5.5./ii/).

5.2. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:

	Bilješka	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Udjel u TD Ekoplus d.o.o. Rijeka	/i/	1.149.654	1.149.654
-upisani udjel		1.149.400	1.149.400
-uplaćeni neupisani udjel		254	254
Dionice Insitut IGH d.d.	/ii/	0	3.230
Dionice Industrogradnja grupa d.d.	/ii/	0	74.000
Dionice Pevec d.d.		26.600	26.600
Ukupno:		1.176.254	1.253.484

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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

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

/ii/ U 2014. godini Društvo je steklo dionice Industrogradnja grupa d.d.i Instituta IGH d.d., temeljem riješenih predstečajnih nagodbi.

5.3. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja čine:

	<i>Bilješka</i>	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
-potraživanja od Grada Rijeka za otplatu dugoročnog kredita	/i/	0	9.010.138
-unaprijed plaćeni troškovi najma	/ii/	1.179.881	935.355
-potraživanja od kupaca po predstečajnim nagodbama	/iii/	167.787	193.429
Ukupno:		1.347.668	10.138.922
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iii/	(167.787)	(193.429)
Ukupno:		1.179.881	9.945.493

/i/ Društvo je u 2013. i 2014. godini sklopilo ugovore s Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka, a koji su odobreni iz programa HBOR-a. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja otplate po kreditima (Bilješka 5.12.b)), na dugoročnim potraživanjima iskazan je iznos za otplatu glavnice kredita od 9.010.138 kuna, a u kratkotrajnim potraživanjima iznos od 2.000.000,00 koji dospijeva u 2015. godini.

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

Pripadajući dio ulaganja dugoročno se razgraničava na plaćanje najamnine do 2020. godine. Iznos od 935.355 kuna predstavlja dugoročno unaprijed plaćeni trošak za najam. Godišnji obračun najma za 2015. godinu iznosi približno 218.400 kuna i iskazan je u okviru ostalih kratkoročnih potraživanja (vidi Bilješku 5.6.).

/iii/ U 2014. godini KD Čistoća je prijavila potraživanja u predstečajne nagodbe. Prema riješenim predstečajnim nagodbama utvrđena su potraživanja od kupaca, koja je Društvo zbog neizvjesnosti naplate vrijednosno uskladilo.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.4. ZALIHE

Zalihe sirovina i materijala prikazujemo na slijedeći način:

	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
Sirovine i materijal na zalihi		
Gorivo i mazivo, potrošni i uredski materijal	279.184	286.142
Rezervni dijelovi na zalihi	572.705	475.179
Sitan inventar, auto gume i zaštitna odjeća i obuća na zalihi	176.027	108.615
Ukupno zalihe	1.027.916	869.936
Vrijednosno usklađivanje zaliha	(218.353)	(195.301)
Ukupno zalihe	809.563	674.635

5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
Potraživanja od kupaca			
-gospodarstvo		26.929.508	29.148.923
-domaćinstva		8.410.523	8.840.059
Ukupno potraživanja od kupaca		35.340.031	37.988.982
Potraživanja od kupaca za prodaju stanova	5.1.c)	0	404.832
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iii/	(8.902.074)	(8.360.381)
Ukupno	/i/	26.437.957	30.033.433

/i/ Potraživanja od kupaca u 2014. godini veća su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja roka naplate potraživanja. Kod ove problematike važno je naglasiti da produženo razdoblje naplate može biti i rezultat potraživanja koja vrlo vjerojatno nikada neće biti naplaćena zbog gašenja gospodarskih subjekata i brisanja iz sudskog registra i registra obrtnika. U potraživanjima su sadržana dospjela i nedospjela potraživanja od Grada Rijeke za koja očekujemo da će biti riješena prodajom tražbine s ugovorenim regresom od prodavatelja.

/ii/ Kao što je opisano u Bilješki 4.2./vi/ Društvo je u 2014. godini izvršilo vrijednosno usklađivanje i otpis potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 2.958.869 kuna na teret troškova poslovanja. Istovremeno je ostvarilo prihode od naplate potraživanja koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena u iznosu od 2.026.415 kuna (Bilješka 4.1./iv/).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/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 10.149.495 kuna utuženih potraživanja i dalje je sadržan iznos od 1.789.114 kuna (neto 8.360.381 kunu) razvojnih sredstava sadržanih u utuženim potraživanjima. Dio potraživanja koji se odnosi na razvojna sredstva i obveza po tom osnovu umanjuje se u poslovnim knjigama samo prilikom otpisa (isknjiženja) potraživanja zbog nemogućnosti naplate.

/iv/ Društvo je u 2014. godini isknjižilo potraživanja koja su ranije utužena i u stečaju u iznosu od 1.403.648 kuna od čega je iznos od 1.205.271 kunu teretio rashode u ranijim razdobljima, a ostatak od 198.377 kuna se odnosi na isknjiženje obveze za razvojna sredstva.

5.6. OSTALA POTRAŽIVANJA

Prikazujemo ih na slijedeći način:

	Bilješke	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Potraživanja od Općine Viškovo za doznačena sredstva za izvlaštenje zemljišta	/i/	5.950.000	0
Potraživanja od Općine Viškovo za komunalnu naknadu	/i/	795.600	0
Potraživanja od Općine Viškovo za plaćene naknade za obeštećenje vlasnicima nekretnina	/i/	744.318	0
Potraživanja od JLS za naknadu za deponiranje otpada		381.559	0
Potraživanja od Grada Rijeka za kratkoročni dio otplate dugoročnog kredita	/ii/	0	2.000.000
Potraživanja od JLS za utrošena -nedoznačena sredstva razvoja	/iii/	137.477	56.404
Unaprijed plaćeni troškovi najma za 2015. godinu	3. (f), 5.3.	173.400	218.400
Unaprijed plaćeni troškovi prijevoza radnicima za siječanj 2014.		124.169	0
Unaprijed plaćene premije obveznog osiguranja		154.992	247.380
Unaprijed obračunana amortizacija za opremu nabavljenu iz sredstava razvoja		0	16.915
Ostala potraživanja		351.815	506.999
Ukupno ostala potraživanja		8.813.330	3.046.098
Ispravak vrijednosti potraživanja - Općina Viškovo	4.5./viii/	(1.539.918)	0
Ukupno		7.273.412	3.046.098

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ Društvo je u 2011. godini evidentiralo potraživanje od Općine Viškovo temeljem Zaključka Ureda državne uprave u PGŽ od 23.12.2011. godine kojim je obustavljen postupak izvlaštenja nekretnina u KO Viškovo radi sanacije odlagališta komunalnog otpada Viševac. U 2014. godini sklopljen je Sporazum s Općinom Viškovo i izvršen je povrat sredstava u iznosu od 5.950.000 kuna za izvlaštenje nekretnina (vidi Bilješku 4.5.). Temeljem navedenog Sporazuma riješena su i potraživanja KD Čistoće od Općine Viškovo za komunalnu naknadu i naknade za obeštećenje (vidi Bilješku 4.5.)

/ii/ Društvo je u 2013. godini sklopilo ugovor s Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka, a koji je odobren iz programa HBOR-a. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja otplate po kreditu, na kratkoročnim potraživanjima iskazan je iznos za otplatu glavnice kredita u 2015. godini u iznosu od 2.000.000 kuna. Do dana pisanja Bilješki Grad Rijeka je podmirio dospjelu ratu kredita u iznosu od 500.000 kuna.

/iii/ KD Čistoća d.o.o. je u 2014. evidentiralo potraživanje za pokriće troškova poslovanja koji se financiraju iz razvojnih sredstava, a koji do 31.12.2014. godine nisu refundirani od JLS-a.

5.7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

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

Prikazujemo je na sljedeći način:

	Bilješke	2013 HRK	2014 HRK
Oročeni depoziti			
Zagrebačka banka d.d. - vlastita sredstva		3.027.840	0
Hypo-Alpe Adria bank d.d. - vlastita sredstva		0	1.209.760
Hypo-Alpe Adria bank d.d. - vlastita sredstva		5.002.742	3.000.235
Hypo-Alpe Adria bank d.d. - sredstva razvoja	/i/	5.002.742	3.013.607
Hypo-Alpe Adria bank d.d. - vlastita sredstva		5.002.742	3.013.607
Ukupno oročeni depoziti	/ii/	18.036.066	10.237.209
Pozajmice	/iii/,/iv/,/v/, /vi/	678.000	702.000
Ispravak vrijednosti pozajmica	/iii/	(28.000)	(52.000)
Ukupno kratkotrajna financijska imovina		18.686.066	10.887.209

/i/ Ukupno obračunata kamata na oročena sredstva razvoja za 2014. godinu iznosi 84.035 kuna, te je za taj iznos povećana obveza za razvojna sredstva.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/iii/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Kanal RI d.o.o. Rijeka zaključili su 2011. godine Ugovor o zajmu na iznos od 500.000 kuna. Vraćen je dio zajma u iznosu od 300.000 kuna. Kanal RI se nalazi u predstečajnoj nagodbi od 2013. godine. Temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci kojim se odobrava sklopljena predstečajna nagodba KD Čistoća je evidentirala otpust duga u iznosu od 80.000 kuna. Preostali dio duga u iznosu od 120.000 kuna koji će Kanal RI d.o.o. vratiti u 60 mjesečnih obroka, vrijednosno je usklađen, a dugoročni dio duga u iznosu od 68.000 kuna evidentiran je u dugoročnim potraživanjima (Bilješka 5.3./iii/).

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

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

/vi/ KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Ženski odbojkaški klub zaključili su 4.07.2012. godine Ugovor o zajmu na 150.000 kuna uz kamatnu stopu 4% s rokom vraćanja do 30. prosinca 2012. godine. Ugovorne strane su zaključivale Anekse Ugovora kojima je produžavan rok vraćanja zajma. Zajam je isplaćen iz sredstava razvoja i do dana pisanja Bilješki nije vraćen.

Za potraživanja iskazana pod točkama /iv/ do /vi/, a obzirom na način financiranja korisnika pozajmica, Uprava društva je poduzela radnje da se u dogovoru s Gradom Rijeka definiraju način i rokovi povrata zajmova.

5.8. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novčana sredstva prikazujemo na sljedeći način:

	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
Žiro račun - redovni	7.835.189	10.666.745
Žiro račun - prijelazni	78.806	114.875
Žiro račun - razvojni	9.649	5.660.060
Ukupno žiro računi	7.923.644	16.441.680
Devizni račun	62.692	87.344
Novac u blagajni	6.879	2.416
Ukupno novčana sredstva	7.993.215	16.531.440

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5.9. KAPITAL

Kapital Društva prikazujemo na slijedeći način:

a) Promjene i stanje

	<i>Bilješke</i>	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
Početno stanje 01. siječnja 2014.		<u>72.650.674</u>	<u>74.337.165</u>
Povećanje			
<i>dobit tekuće godine</i>	<i>4.5./ii/</i>	1.686.491	197.806
Smanjenje			
<i>sredstva JLS za izvlaštenje zemljišta</i>			
<i>Općini Viškovo</i>	<i>/i/</i>	0	(5.950.000)
<i>prodaja stana</i>	<i>/ii/</i>	0	(267.212)
Stanje 31. prosinca 2014.		<u>74.337.165</u>	<u>68.317.759</u>

/i/ U 2014. godini Općina Viškovo je izvršila povrat u iznosu od 5.950.000 kuna uplaćen 2009. godine za izvlaštenje zemljišta za sanaciju odlagališta Viševac iz sredstava JLS koja su bila doznačena Društvu i iskazana u okviru kapitala. Budući će se ta sredstva koristiti za druge namjene, odnosno za imovinu koja se amortizira, umanjen je kapital, a sredstva se vraćaju u razvojna sredstva koja će se po trošenju iskazivati po prihodovnom pristupu. (vidi Bilješke 4.5. i 5.6.).

/ii/ Društvo je u 2014. godini iz kapitalnih rezervi isknjižilo prodani stan (Bilješke 4.1. i 5.1.c)).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

b) Struktura kapitala

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

	Bilješke	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Temeljni kapital - upisan kod Trgovačkog suda		23.031.000	23.031.000
Kapitalne rezerve		40.140.617	33.923.405
-neupisani kapital (zemljište)		88.300	88.300
-ulaganja iz razvojnih sredstava u zemljište	/i/	39.785.105	33.835.105
-vlasništvo stana		267.212	0
Rezerve iz dobiti		161.464	161.464
-ostale rezerve		161.464	161.464
Revalorizacijske rezerve		154.607	154.607
Zadržana dobit		9.162.986	10.849.477
Dobit tekuće godine	4.6./ii/	1.686.491	197.806
Ukupno		74.337.165	68.317.759

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5.10. REZERVIRANJA

Rezerviranja prikazujemo na slijedeći način:

	Bilješke	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze za neiskorištene godišnje odmore		1.639.119	1.574.298
/i/		1.639.119	1.574.298
Druga rezerviranja		4.142.942	3.473.399
za započete sudske sporove	/ii/	1.142.942	473.399
za buduće troškove održavanja saniranog odlagališta Viševac	/iii/	3.000.000	3.000.000
za komunalnu naknadu	/iv/	1.486.456	0
Ukupno rezerviranja:	3(m)	5.782.061	5.047.697

/i/ Kao što je navedeno u bilješci 4.2./vii/ Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2014. godinu u iznosu od 1.574.298 kuna, a ukinulo rezerviranje iz 2013. godine u iznosu od 1.639.119 kuna.

/ii/ Društvo je u 2014. godini izvršilo rezerviranje za započete sudske sporove u ukupnom iznosu od 203.599 kuna i to:

- u iznosu od 146.099 kuna zbog tužbi više građana radi isplate pravične naknade radi umanjenja vrijednosti nekretnine zbog blizine odlagališta otpada,
- u iznosu od 45.000 kuna zbog tužbe građana radi naknade štete zbog onečišćenja okoliša i
- u iznosu od 12.500 kuna zbog tužbe zaposlenika radi naknade štete zbog ozljede na radu.

Temeljem presude Općinskog suda u Rijeci Poslovni broj P-1620/08 kojom se odbija tužbeni zahtjev obitelji Tibljaš za naknadom nematerijalne štete (obitelj bivšeg zaposlenika) Društvo je ukinulo rezerviranje za sudski spor u iznosu od 673.142 kuna (vidi Bilješku 4.1./v/).

Temeljem presude Visokog prekršajnog suda Republike Hrvatske Broj:Gž-6876/13 od 18. prosinca 2014. godine kojom je KD Čistoća okrivljena zbog prekršaja iz članka 91. Zakona o otpadu na novčanu kaznu, Društvo je ukinulo rezerviranje u iznosu od 200.000,00 kn, te evidentiralo troškove kazne (vidi Bilješku 4.1./v/,4.2.).

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

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

/iv/ Društvo je u 2014. godini izvršilo ukidanje rezerviranja za troškove komunalne naknade Općini Viškovo temeljem Sporazuma s Općinom Viškovo i novih izdanih rješenja za komunalnu naknadu (vidi Bilješku 4.1./v/,4.5.).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5.11. DUGOROČNE OBVEZE

	Bilješke	2013 HRK	2014 HRK
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		10.448.858	9.199.753
Erste&steiermakische bank d.d. (HBOR- kredit)	/i/	10.000.000	8.000.000
Erste&steiermakische bank d.d. (HBOR- kredit)	/ii/	0	1.010.138
Raiffeisen leasing d.o.o.	/iii/	262.745	90.140
OTP leasing d.o.o.	/iv/	186.113	99.475
Obveze prema dobavljačima		5.496.442	1.474.916
Obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. - zadržani dio	/v/	4.622.568	1.474.916
Obveza prema Općini Viškovo za komunalni doprinos	/vi/	873.874	0
Ukupno dugoročne obveze		15.945.300	10.674.669

Dugoročne obveze odnose se na:

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

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

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Erste&steiermarkische bank d.d. Rijeka sklopili su dana 26. studenog 2014. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 977.738,08 EUR (protuvrijednost od 7.500.000,00 kn). Kredit je odobren iz programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije iz sredstava HBOR-a za nabavu komunalnih vozila i spremnika za otpad. Rok povlačenja sredstava iz kredita je do zaključno 30.06.2015. godine. Rok vraćanja kredita je 60 mjeseci u 20 tromjesečnih rata i kamatnu stopu od 2,9%. Prva rata dospijeva 30.09.2016. godine.

Do 31. prosinca 2014. godine realizirano je 1.010.138 kuna.

Sve obveze temeljem Ugovora preuzima Grad Rijeka sukladno sklopljenom Aneksu broj 9 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj od 29. prosinca 2014. godine (vidi Bilješku 5.12.b)/i/), a podmirivat će ih prema dinamici koja odgovara planu otplate kredita. Aneksom broj 9 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./ix/ i 4.4./i/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/iii/ Dugoročnu obvezu prema Raiffeisen leasing d.o.o. na dan 31.12.2014. godine u iznosu od 90.139 kuna (11.765,29 EUR) temeljem Ugovora o financijskom leasingu za komunalno vozilo za prihvatanje, kompaktiranje i odvoz otpada koji je sklopljen u prosincu 2010. godine na rok od 60 mjeseci i iznos od 145.125,01 EUR. Tekuće dospijeće za 2015. godinu u iznosu od 173.342 kune (22.625,14 EUR) iskazano je u kratkoročnim obvezama.

/iv/ Dugoročnu obvezu prema OTP leasing d.d. na dan 31.12.2014. godine u iznosu od 99.475 kuna (12.983,85 EUR) temeljem Ugovora o financijskom leasingu za specijalno vozilo-cestovnu čistilicu koji je sklopljen u 2011. godini na rok od 60 mjeseci i iznos od 76.108,88 EUR. Tekuće dospijeće za 2015. godinu u iznosu od 87.168 kuna (11.377,47 EUR) iskazano je u kratkoročnim obvezama.

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

/vi/ Dugoročna obveza prema Općini Viškovo za komunalni doprinos za Fazu „0-1“ ŽCGO Marišćina u potpunosti je podmirena u 2014. godini (vidi Bilješku 4.5./ii./,5.11./vi/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.12. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

	<i>Bilješka</i>	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
obveza KD Čistoće prema namjenskim sredstvima razvoja	/i/	0	5.207.359
obveze za namjenska sredstva	a)	6.348.213	12.594.964
obveza za naknadu za bezopasni otpad i ostale kratkoročne obveze		273.801	351.409
Ukupno ostale kratkoročne obveze		<u><u>6.622.014</u></u>	<u><u>18.153.732</u></u>

/i/ Zbog podmirivanja obveza, odnosno potraživanja između KD Čistoće i Općine Viškovo prijebijem je iz razvojnih sredstava podmireno i dugovanje za komunalnu naknadu u iznosu od 5.680.755,36 kn. Komunalna naknada je trebala biti podmirena na teret redovnih sredstava KD Čistoće, te će KD Čistoća počevši od 01. prosinca 2014. godine u 12 jednakih obroka u iznosu od 473.396,28 kn na račun razvojnih sredstava vratiti navedeni iznos. Do dana sastavljanja Bilješki vraćena su četiri obroka u iznosu od 1.893.585,12 kn (Bilješka 4.5.).

a) Stanje na dan 31. prosinca 2014. godine po namjenskim sredstvima prikazujemo na slijedeći način:

	<i>Bilješke</i>	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
Namjenska sredstva			
obveza po fakturiranim sredstvima razvoja		2.958.426	3.056.706
obveza po naplaćenim i neutrošenim sredstvima razvoja		3.389.787	9.538.258
Obveze po fakturiranim i naplaćenim sredstvima razvoja	<i>/i/,ii/</i>	<u><u>6.348.213</u></u>	<u><u>12.594.964</u></u>

/i/ Temeljem čl. 20. Zakona o komunalnom gospodarstvu Društvo prikuplja razvojna sredstva sadržana u cijeni odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada u ime trećih – Proračuna jedinica lokalne samouprave i evidentira ih u okviru kratkoročnih obveza. Društvo je od 2007. godine osiguralo analitičko praćenje obveze za fakturirana i naplaćena razvojna sredstva po izvještajima za svaku jedinicu lokalne samouprave, a trošenje sredstava u 2014. godini iskazuje se po utvrđenom postotku (ključu) iz Plana poslovanja za 2014. godinu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ii/ Stanje i promjene tijekom godine:

- u HRK -

Opis	Bilješka	Fakturirano	Naplaćeno	Ukupno
1. siječanj 2014.		2.958.426	3.389.787	6.348.213
Povećanje fakturiranih razvojnih sredstava		8.610.960	0	8.610.960
- fakturiranje kupcima		8.498.287	0	8.498.287
-kamate na oročena razvojna sredstva i ostale kamate	5.6./iii/	112.673	0	112.673
Prijenos na naplaćena namjenska sredstva (naplata od kupaca)		(8.127.438)	8.127.438	0
Prijenos naplaćenih kamata na oročena razvojna sredstva i ostalih kamata		(87.793)	87.793	0
Smanjenje za otpis razvojnih sredstava u nenaplativim potraživanjima od kupaca uključujući subvencije	4.2./ix/, 5.5./ii/	(297.449)	0	(297.449)
Povećanje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja temeljem Ugovora o prijenosu i korištenju sredstava	b)/ii/	0	5.000.000	5.000.000
Povećanje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja temeljem Sporazuma s Općinom Viškovo - za izvlaštenje zemljišta			883.750	883.750
Povećanje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja temeljem Sporazuma s Općinom Viškovo - kamate na izvlaštenje zemljišta	4.5./ii/		3.892.636	3.892.636
Povećanje naplaćenih namjenskih razvojnih sredstava za doznake Fonda za zaštitu okoliša	5.13./ii/		3.462.466 *	3.462.466
Smanjenje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja		0	(15.305.612)	(15.305.612)
- sanacija deponija Viševac (građ.radovi GP Krk,nadzor,praćenje rada monitoring stanice,ispitivanje ispravnosti vode i zraka)		0	(2.969.133)	(2.969.133)
- izgradnja kazeta za privremeno odlaganje neopasnog otpada u sklopu ŽCGO Marišćina "0" faza		0	(8.427.196)	(8.427.196)
- reciklažna dvorišta		0	(328.565)	(328.565)
- selekcija otpada		0	(944.214)	(944.214)
- naknada Općini Viškovo (plaćena iz kamate na oročena sredstva)		0	(2.636.504)	(2.636.504)
Ukupno		3.056.706	9.538.258	12.594.964

* primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 2.539.910 kuna uvećavaju se za 922.556 kuna doznanih sredstava Fonda za nabavku posuda za primarnu selekciju otpada po pilot projektu u Općini Viškovo i Grada Rijeka

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

b) Potraživanja i obveze za namjenska sredstva razvoja, koja na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 11.289.862 kune, iskazana su u okviru izvanbilančnih zapisa (Bilješka 5.14.), a odnose se na:

/i/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka zaključili su u 2007. godini Ugovor o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj temeljem kojeg je Čistoća d.o.o. prenijelo Gradu Rijeci 24.000.000 kuna s posebnog računa namjenskih sredstava razvoja i obračunalo kamatu. Sukladno Ugovoru i Aneksu broj 5 Ugovora o produženju roka vraćanja sredstava 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 2013. i 2014. godini sklopljeni su Aneksi broj 7. , 8 i 9. Ugovora. Navedenim Aneksima definirano je da će Grad Rijeka preuzeti obvezu povrata kredita koji je KD Čistoći odobren od poslovne banke iz programa HBOR-a 2013. godine u iznosu od 10.000.000 kuna. Nadalje će Grad Rijeka preuzeti i obvezu povrata kredita koji je KD Čistoći odobren od strane poslovne banke iz programa HBOR-a u 2014. godini u iznosu od 7.500.000 kuna (vidi Bilješku 5.11.).

Aneksom broj 9 Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj, koji je sklopljen u prosincu 2014. godine, definirano je da će Čistoća u svrhu kreditiranja planiranih investicijskih aktivnosti iz sredstava HBOR-a, a preko poslovne banke pokrenuti postupak javne nabave dugoročnog financijskog kredita na iznos od 4.800.000 kuna, a Grad Rijeka će sklapanjem novog Aneksa ugovora preuzeti obvezu vraćanja kredita.

Temeljem navedenih odredbi Aneksa ugovora KD Čistoća je u 2014. godini evidentirala potraživanje od Grada Rijeke na poziciji dugoročnih potraživanja u iznosu od 9.010.138 kuna (Bilješka 5.3./i/), te ostalih potraživanja u iznosu od 2.000.000 kuna (Bilješka 5.6./i/). Preostali dio potraživanja od Grada Rijeka u iznosu od 11.289.862 kune i nadalje je evidentiran u vanbilančnoj evidenciji (Bilješka 5.14.).

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

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

/iii/ U izvanbilančnoj evidenciji iskazano je potraživanje od Grada Rijeke Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za sanaciju odlagališta Viševac u iznosu od 26.167 kuna, što je doznačeno u 2015. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5.13. ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	Bilješke	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Početno stanje 01. siječnja 2014		70.241.944	77.399.883
Povećanje			
novonabavljena imovina iz razvojnih sredstava primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	/i/	11.526.382	9.095.833
odgođeno priznavanje prihoda za otplatu kredita iz namjenskih sredstava razvoja	/ii/	8.358.936	2.539.910
	/iii/	0	11.010.138
Ukupno povećanje		19.885.318	22.645.881
Smanjenje			
prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.1./ii/	(12.675.123)	(9.073.555)
prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.2., 5.1. b)	(9.268)	(18.947)
prihod u visini otpisa posuda za otpad PDV po primljenim računima		0	(64.470)
		(42.988)	(26.299)
Ukupno smanjenje		(12.727.379)	(9.183.271)
Stanje 31. prosinca 2014.		77.399.883	90.862.493

/i/ Iz razvojnih sredstava financirana je nabava dugotrajne imovine u iznosu od 9.095.833 kune.

/ii/ Grad Rijeka je u 2014. godini doznačio KD Čistoći d.o.o. iznos od 1.559.545 kuna koji je dobiven namjenski za sanaciju odlagališta Viševac od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost temeljem Ugovora (vidi Bilješku 5.1.a)/i/), te iznos od 980.365 kune koji je dobiven namjenski za izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina (vidi Bilješku 5.1.a)/ii/).

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5.14. IZVANBILANČNI ZAPISI

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazano je:

	Bilješke	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Potraživanja za namjenska sredstva razvoja	5.12.b)	27.300.000	11.289.862
Obveze po izdanim zadužnicama	5.15.	23.500.000	22.500.000
Potraživanja od kupaca u stečaju	3.r)	4.028.044	4.627.019
1/10 vlasništva Komunalne garaže Škurinje	3.r)	4.000.000	4.000.000
Potraživanja od Fonda za zaštitu okoliša	5.12.b)	2.103.813	26.167
Potraživanja od Općine Viškovo za kamate za izvlaštenje	4.6.	141.109	0
Ostalo		234.602	234.602
Ukupno izvanbilančni zapisi		61.307.568	42.677.650

5.15. POTENCIJALNE OBVEZE

/i/ Temeljem Ugovora iz 2014. godine o dopuštenom prekoračenju po računu Energa d.o.o. Rijeka i Imex banke d.d. Split i prethodne suglasnosti Nadzornog odbora KD Čistoća d.o.o. je za osiguranje obveza koje proističu iz navedenog ugovora (članak 8. Ugovora o dopuštenom prekoračenju) izdalo Zadužnicu u iznosu od 12.500.000 kuna.

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

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 16. listopada 2014. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 10.000.000 kuna (djelomično dospjelih potraživanja do 31.7.2014. godine). Ugovorne strane utvrdile su da će Grad Rijeka svoje obveze platiti u osam mjesečnih obroka od 1.250.000 kuna. Prvi obrok dospijeva na naplatu 16.02.2015. godine, a zadnji 16.11.2015. godine. U članku 3. Sporazuma utvrđeno je da će u slučaju prodaje potraživanja Grad Rijeka preuzeti obvezu plaćanja glavnice, a KD Čistoća obvezu plaćanja kamata i troškova faktoringa.

KD Čistoća d.o.o. i Privredna banka Zagreb d.d. sklopili su dana 10. prosinca 2014. godine Ugovor o prodaji tražbina s ugovorenim regresom od prodavatelja. Čistoća je Privrednoj banci Zagreb prodala dospjelu tražbinu prema dužniku Gradu Rijeci u iznosu od 10.000.000 kuna. Tražbina dospijeva na naplatu u osam jednakih rata od 1.250.000 kuna. KD Čistoća kao solidarni jamac odgovara Banci. U svrhu osiguranja novčane obveze KD Čistoća d.o.o. je izdalo zadužnicu na 10.000.000 kuna (Bilješka 3.r.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5.16. DOGAĐAJI POSLIJE KRAJA GODINE

/i/ KD Čistoća i GP Krk d.d. sklopili su dana 05. siječnja 2015. godine Ugovor o kupoprodaji nekretnine. Predmet Ugovora je kupoprodaja nekretnina koje se nalaze u k.o. Kozala u Rijeci.

Ukupna površina nekretnina iz Ugovora je 9.345 m². Kupoprodajna cijena iznosi 7.040.167,55 kn, a PDV 1.760.041,88 kn. Ugovoren je slijedeći način plaćanja: 2.240.167,55 kn i 1.760.041,88 kn PDV-a, Čistoća će isplatiti u roku od 30 dana od potpisa Ugovora, preostali dio od 4.800.000,00 kn najkasnije do 31. ožujka 2015. godine.

Iznos od 2.240.167,55 kn bit će financiran iz namjenskih sredstava razvoja, a ostatak od 4.800.000,00 kn iz sredstava kredita (vidi Bilješku 5.12. b)/i/).

Zemljište je kupljeno za izgradnju sortirnice za reciklabilne frakcije, a trenutno je u postupku izrada projektno-tehničke dokumentacije.

/ii/ Na građevini za privremeno skladištenje neopasnog i inertnog otpada Faza 0-1 ŽCGO Marišćina izgrađen je obodni dio nasipa oko prve tri kazete koje čine Podetapu A1 Faze 0-1 ŽCGO Marišćina s ciljem postizanja dovoljnog kapaciteta kazeta do ishodovanja uporabne dozvole za preostale dvije kazete Etape B Faze 0-1 ŽCGO Marišćina odnosno do početka rada ŽCGO Marišćine. U postupku je priprema za završno uređenje dijelova pokosa i tjemena odlagališta oko prve tri kazete Podetape A1.

/iii/ Završetak sanacije odlagališta Viševac očekuje se u kolovozu 2015. godine. Na navedenoj lokaciji planira se izgradnja postrojenja za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina za što je u tijeku ishodovanje potrebnih dozvola.

/iv/ Prema trenutnim saznanjima probni rad ŽCGO Marišćine trebao bi započeti u svibnju 2015. godine. Kako do sada nisu definirane cijene zbrinjavanja otpada u budućem Centru, Društvo ne može procijeniti utjecaj na poslovanje koje će donijeti zbrinjavanje otpada u ŽCGO Marišćina.

6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

/i/ Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu novčanih primitaka od kupaca manji je za 3.861.996 kuna. U dijelu novčanih izdataka novčani tijek od poslovnih aktivnosti veći je u 2014. godini zbog većih izdataka za dobavljače i poreze.

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

Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti su u 2014. godini manji zbog manjeg ulaganja u sanaciju odlagališta Viševac i Fazu „0-1“ ŽCGO Marišćina.

U 2014. godini iskorišten je i dio HBOR-ovog kredita za nabavu opreme (Bilješka 5.11.).

/iii/ Novčani tijek od financijskih aktivnosti odnosi se na dane pozajmice i povrat istih u 2014. godini.

/iv/ Povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2014. godini iznosi 5.742.110 kuna, a najvećim dijelom proizlazi iz investicijskih aktivnosti Društva u 2014. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

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

KAMATNI RIZIK

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

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

KREDITNI RIZIK

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

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2014. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima.

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

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na datum 31. prosinca 2014. godine nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Rijeka, 02. travnja 2015.

Uprava Društva:



GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2014. GODINU

Rijeka, travanj 2015. godine

SADRŽAJ:

stranica

1.	UVOD	56
2.	FINANCIJSKI POKAZATELJI I OSTVARENI REZULTAT	57
3.	OSTALA PITANJA	58
4.	BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA 2014. GODINE I STRATEGIJA RAZVOJA	59
5.	IZLOŽENOST UPRAVLJANJA RIZICIMA	62

1. UVOD

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci Tt-13/9604-2 od 16. siječnja 2014. godine upisani su promijenjeni članovi Nadzornog odbora temeljem Odluke Skupštine Društva od 18. studenog 2013. godine.

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.

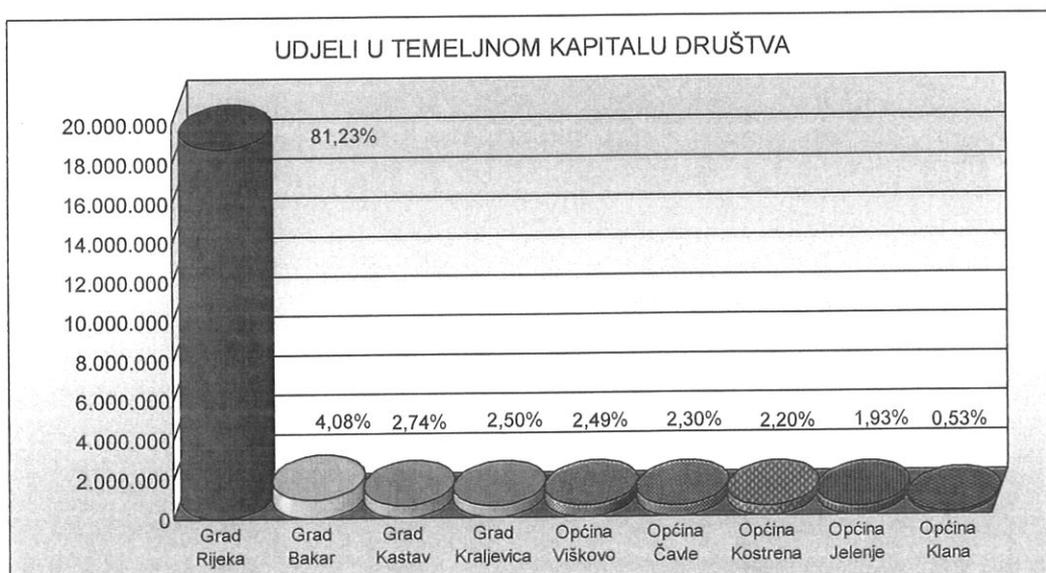
Od 01. siječnja 2013. godine Direktor Društva je Bojan Jurdana dipl. ing. što je upisano u Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci Tt-13/116-4 od 16. siječnja 2013. godine.

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

Na dan 31. prosinca 2014. godine u Društvu je bilo zaposleno 435 radnika.

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

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



2. FINANCIJSKI POKAZATELJI I OSTVARENI REZULTAT

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od **95.147.925 kuna**, ukupne rashode u iznosu od **94.489.289 kuna**. Temeljem razlike prihoda i rashoda ostvaren je rezultat poslovanja - dobit prije oporezivanja u iznosu od **658.636 kuna**. Obveza poreza na dobit iznosi 163.539 kuna. Po odbitku iskazanog poreza na dobit i odgođene porezne imovine u iznosu od 297.291 kunu dolazi se do kategorije dobiti poslovne godine koja za 2014. godinu iznosi **197.806 kuna**.

2.1. UKUPNI PRIHODI u 2014. godini manji su u odnosu na 2013. godinu za 3,14%.

U ustrojstvu ukupnih prihoda sa 78,37% sudjeluju **prihodi od prodaje** usluga u iznosu od 74.913.483 kuna za pružanje usluga odvoza komunalnog otpada iz domaćinstava, gospodarstva, brodova, poslovnih prostora, čišćenja javno-prometnih površina i zelenih površina, te ostalih djelatnosti za koje je Društvo registrirano.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 19.258.558 kuna sudjeluju u ukupnim prihodima s 20,24% i u odnosu na prošlu godinu su manji zbog stavke prihoda od ukidanja obračunate amortizacije. Istovremeno se iskazuju prihodi iz prošlih godina za naknadu za obeštećenje i komunalnu naknadu, te prihodi od ukidanja rezerviranja.

Financijski prihodi u iznosu od 975.884 kuna sadrže prihode od kamata i tečajnih razlika.

2.2. UKUPNI RASHODI u iznosu od 94.489.289 kuna u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu smanjeni su za 1,25%.

Materijalni troškovi u iznosu od 20.490.881 kunu sudjeluju u ukupnim rashodima s 21,69%.

Materijalni troškovi se odnose na troškove goriva i maziva u iznosu od 5.916.349 kuna, troškove materijala i energije u iznosu od 3.105.104 kune, troškove tekućeg održavanja u iznosu od 3.417.466 kuna, te na troškove sitnog inventara, auto guma i zaštitne odjeće u iznosu od 938.783 kune, komunalne usluge u iznosu od 1.676.958 kuna i ostale troškove.

U 2014. godini pozicija **amortizacije** u iznosu od 10.069.449 kuna je u odnosu na proteklu godinu smanjena za 27,50%, a za obračun amortizacije primijenjene su stope amortizacije iste kao u 2013. godini.

Troškovi osoblja u iznosu od 44.462.985 kuna sudjeluju u ukupnim rashodima s 47,06% i u odnosu na 2013. godinu povećani su za 3,86% zbog povećanja doprinosa za zdravstveno osiguranje na plaće i većeg broja isplata naknada po Kolektivnom ugovoru koje su oporezive.

U 2014. godini prosječno isplaćena bruto plaća po radniku iznosila je 7.300 kuna uključujući i naknade po Kolektivnom ugovoru. Prosječna neto plaća po radniku iznosila je 5.311 kuna.

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 13.194.843 kuna sudjeluju u ustrojstvu rashoda sa 13,96%.

Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju naknade troškove zaposlenima (prijevoz, regres, pomoći) u iznosu od 3.516.711 kuna, troškove bankarskih usluga, platnog prometa, pristojbi i ostalog u iznosu od 816.442 kune, troškove osiguranja u iznosu od 933.126 kuna i troškove komunalne naknade u iznosu od 7.928.564 kune. Troškovi komunalne naknade obuhvaćaju troškove za 2013. i 2014. godinu.

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 2.958.869 kuna u ustrojstvu rashoda sudjeluje sa 3,13%.

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 2.341.400 kuna. Ostatak se odnosi na otpisana potraživanja od kupaca i na otpis subvencioniranih potraživanja od kupaca prema rješenjima jedinica lokalne samouprave u iznosu od 617.469 kuna.

Rezerviranja u iznosu od 1.777.897 kuna sudjeluju s 1,88% u ukupnim rashodima. Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2014.godinu u iznosu od 1.574.299 kuna i rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 203.598 kuna.

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 709.855 kuna sudjeluju u ukupnim rashodima s 0,75%, i veći su zbog iskazivanja naknade za obeštećenje vlasnicima nekretnina i iskazivanja troškova kazni.

Financijski rashodi u iznosu od 824.510 kuna sudjeluju s 0,87% u ukupnim rashodima i odnose se na zatezne kamate, kamate iz leasing poslova, negativne tečajne razlike, te kamate i naknade po kreditu Erste banke i kamate po faktoringu.

3. OSTALA PITANJA

Na iskazivanje podataka u Bilanci i Računu dobiti i gubitka značajno je utjecalo zaključenje Sporazuma s Općinom Viškovo. Knjiženje poslovnih događaja vezanih za Sporazum utjecalo je na manje iskazanu dobit prije oporezivanja u iznosu od 951.626 kuna (vidi Bilješku 4.5. u Izvješću o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja).

Naziv pozicije	2014.
Ukupni prihodi prema Računu dobiti i gubitka	95.147.925
Prihodi bez utjecaja prošlih godina	91.927.987
Ukupni rashodi prema Računu dobiti i gubitka	94.489.289
Rashodi bez utjecaja prošlih godina	90.317.725
Dobit tekuće godine prije oporezivanja prema Računu dobiti i gubitka	658.636
Dobit tekuće godine bez utjecaja prošlih godina	1.610.262
Razlika iskazane dobiti	951.626

4. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA 2014. GODINE I STRATEGIJA RAZVOJA

Društvo kontinuirano donosi planove poslovanja sukladno Smjernicama većinskog vlasnika. Plan poslovanja KD Čistoća d.o.o. Rijeka za 2014. godinu usvojen je od strane Skupštine Društva 23. prosinca 2013. godine.

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

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

U 2015. godini nastavljaju se aktivnosti projekta implementacije integriranog sustava primarne selekcije na cjelokupnom području na kojem Društvo gospodari otpadom, a u skladu s novim Zakonom o održivom gospodarenju otpadom. Uz odluku o sufinanciranju od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, nabavljeno je i postavljeno 4.845 novih posuda za odvojeno prikupljanje vrijednih vrsta otpada kao i 300 kompostera za biootpad koji su podijeljeni zainteresiranim domaćinstvima za kućno kompostiranje. Također je u tijeku i sustavna ali fazna postava fiksnih postolja za osiguranje spremnika za prikupljanje otpada.

S gore navedenim Zakonom u postupku je usklađenje i uređenje Centralnog reciklažnog dvorišta Mihačeva draga u Rijeci. Izrađena je projektno-tehnička dokumentacija te predana nadležnom tijelu na izdavanje potvrde na glavni projekt, nakon čega slijedi rekonstrukcija dvorišta.

Neposredno uz RED Mihačeva draga izvršena je kupnja zemljišta za izgradnju sortirnice, a trenutno je u postupku izrada projektno-tehničke dokumentacije za izgradnju sortirnice za reciklabilne frakcije.

Kao nadogradnju sustava odvojenog prikupljanja otpada Grad Rijeka i Komunalno društvo Čistoća u 2015. godini uveli su i mobilna reciklažna dvorišta, pokretne jedinice koje služe odvojenom prikupljanju i skladištenju manjih količina iskoristivih i problematičnih vrsta otpada iz kućanstva.

Istovremeno s provođenjem svih navedenih aktivnosti na unapređenju primarne selekcije, nastavlja se i edukativno-informativna kampanja putem Eko timova čija je namjena informiranje građana na organiziranim Info točkama na ulicama naselja, zatim tisak niza informativno-edukativnih letaka za građane te njihova distribucija „od vrata do vrata“, tisak informativno-edukativnih plakata te njihova postava unutar višestambenih jedinica, izrada i tisak informativno-edukativnih naljepnica namijenjenih za sve spremnike za prikupljanje odvojenih frakcija otpada, usluge besplatnog info telefona (0800 999 900) na koji se mogu zatražiti svi podaci vezani uz djelatnost KD Čistoća, te dati eventualne primjedbe, prijedloge i/ili sugestije, izrada nove mrežne stranice i društvenomrežne stranice, objava u medijima te korištenje drugih informacijskih kanala.

U izradi su edukativni filmovi koji prikazuju reciklabilne tokove otpada, a u pripremi je cijeli niz edukativno-informativnih oglasa u tiskovnim medijima te niz objava za emitiranje putem audio i vizualnih medija.

Započete su i aktivnosti na realizaciji projekta izgradnje podzemnih spremnika u užem centru grada Rijeke s ciljem onemogućavanja širenja neugodnih mirisa zbog kvalitetnog sustava zatvaranja, te samoinicijativnog pomicanja i prevrtanja posuda te rasipanja otpada oko samih posuda.

Završetak sanacije odlagališta Viševac očekuje se u kolovozu 2015. godine. Na navedenoj lokaciji planira se izgradnja postrojenja za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina. U tijeku su radnje za ishodovanje potrebnih dozvola.

Građevina za privremeno skladištenje otpada Faza „0-1“ ŽCGO Marišćina izgrađena je i koristi se u skladu sa Strategijom gospodarenja otpadom Republike Hrvatske i Planom gospodarenja otpadom u Republici Hrvatskoj za razdoblje od 2007.-2015. godine, a čiji okvir čine zakonski propisi i smjernice Europske Unije, te posjeduje sve potrebne dozvole nadležnih institucija za legalan rad. Posebna pažnja se posvećuje zbrinjavanju procjednih voda.

Privremeno skladištenje otpada u odlagališne kazete (izgrađene po svim standardima koji osiguravaju sprječavanje štetnog utjecaja na okoliš) obavljat će se kao prijelazna faza do otvaranja Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina. Centar na Marišćini s postrojenjem za MBO nesortiranog komunalnog otpada središnji je dio integralnog sustava gospodarenja otpadom u Primorsko-goranskoj županiji.

Za građevinu za privremeno skladištenje neopasnog i inertnog otpada Faza 0-1 ŽCGO Marišćina izgrađen je obodni dio nasipa oko prve tri kazete koje čine Podetapu A1 Faze 0-1 ŽCGO Marišćina s ciljem postizanja dovoljnog kapaciteta kazeta do ishodovanja uporabne dozvole za preostale dvije kazete Etape B Faze 0-1 ŽCGO Marišćina odnosno do početka rada ŽCGO Marišćine. U postupku je priprema za završno uređenje dijelova pokosa i tjemena odlagališta oko prve tri kazete Podetape A1.

Prema trenutnim saznanjima probni rad ŽCGO Marišćine trebao bi započeti u svibnju 2015. godine. Time bi Županijski centar za gospodarenje otpadom započeo s preuzimanjem otpada od Društva, koje će sukladno tome prilagoditi visinu cijene za preuzimanje i zbrinjavanje komunalnog otpada.

Kako do sada nisu definirane cijene zbrinjavanja otpada u budućem Centru, Društvo ne može procijeniti utjecaj na poslovanje koje će donijeti zbrinjavanje otpada u ŽCGO Marišćina.

KD Čistoća d.o.o. uz sudjelovanje Grada Rijeke izradilo je Stručnu podlogu za plan gospodarenja otpadom na području svih jedinica lokalne samouprave na kojima Društvo pruža usluge, s ciljem dobivanja stručnih podataka u smislu analize, ocjene stanja i potreba u gospodarenju otpadom. Društvo će poduzeti mjere za ostvarenje ciljeva smanjivanja ili sprječavanja nastanka otpada, prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada, odvojenog prikupljanja otpadnog papira, metala, stakla, plastike i krupnog (glomaznog) komunalnog otpada, te organizacijskih aspekata izvora i visine financijskih sredstava za provedbu mjera gospodarenja otpadom. Stručna podloga je temeljni dokument za izradu Plana gospodarenja otpadom na području svih jedinica lokalne samouprave i elaborata gospodarenja otpadom KD Čistoća koji je izrađen u prosincu 2014. godine.

KD Čistoća i GP Krk d.d. sklopili su dana 05. siječnja 2015. godine Ugovor o kupoprodaji nekretnine. Predmet Ugovora je kupoprodaja nekretnina koje se nalaze u k.o. Kozala u Rijeci. Ukupna površina nekretnine iz Ugovora je 9.345 m².

Nekretnina će biti financirana dijelom iz namjenskih sredstava za razvoj, a ostatak iz sredstava kredita putem HBOR-a - program zaštite okoliša. Nekretnina - zemljište kupljeno je za izgradnju sortirnice za zbrinjavanje otpada, a trenutno je u postupku izrada projektno-tehničke dokumentacije.

Budući razvoj Društva podrazumijeva i razvoj komercijalnog programa u cilju što povoljnije prodaje prikupljenog vrijednog otpada, tzv. sekundarnih sirovina, a po potrebi izvoz istih van granica Republike Hrvatske, što je u 2014. godini realizirano u manjem obujmu za pojedine prikupljene reciklabilne frakcije.

5. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

Obveza Društva po kreditima za sanaciju odlagališta Viševac i nabavu komunalnih vozila i spremnika za otpad ugovorena je u kunama uz fiksnu kamatnu stopu, pa ne postoji izloženost kamatnom riziku.

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja, te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva.

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2014. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima.

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

Rijeka, 02.04.2015.g.

Uprava Društva:


Bojan Jurđana, dipl. ing.

