



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
KD ČISTOĆA D.O.O. RIJEKA
ZA 2017. GODINU**

Rijeka, travanj 2018. godine

SADRŽAJ:

	Stranica
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA KD ČISTOĆA D.O.O. RIJEKA	4 – 7
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU	8
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2017. GODINU	9
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE	10 – 11
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	12
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2017. GODINU	13
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	14 – 49
GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA	50-58



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: Jasna Kukuljan

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, Dolac 14, 51000 Rijeka za godinu završenu 31. prosinca 2017., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i fer 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 2017. 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 fer 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 prepravljeni 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, 24.04.2018. godine

Uprava

Jasna Kukuljan dipl. ing.





IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva KD Čistoća d.o.o. Rijeka (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

/i/ U 2016. i 2017. godini dogodile su se značajne organizacijske i kadrovske promjene u KD Čistoći d.o.o. kao i u društvima koja pružaju poslovne usluge i usluge održavanja vozila temeljem ugovora. Navedeno je uzrokovalo potrebu definiranja novih procedura i internih kontrola u Društvu i međusobnim odnosima kojima se osigurava pravovremeno, sveobuhvatno i točno evidentiranje poslovnih događaja na bazi vjerodostojne dokumentacije

u obračunskom razdoblju na koje se odnose, a što još nije provedeno u potpunosti (Bilješka 2/ii/).

Obzirom na kontinuirano obavljanje revizije u KD Čistoći d.o.o., procjenjujemo da navedeno neće utjecati na nastavak poslovanja.

/ii/ Društvo je u 2017. godini iskazalo gubitak iz poslovanja u iznosu od 7.889.154 kune (u 2016. godini 17.976.801 kunu) na što su prvenstveno utjecali povećani troškovi prijevoza i zbrinjavanja otpada izvan regije i u Županijskom centru za gospodarenje otpadom Marišćina koji je započeo je s radom u ožujku 2017. godine (Bilješka 4.5.). Od 1. rujna 2017. godine povećane su cijene usluga odvoza otpada što bi trebalo omogućiti pozitivno poslovanje u 2018. godini. Istovremeno su se korisnicima prestala zaračunavati razvojna sredstva, ali nismo u mogućnosti procijeniti mogući utjecaj na daljnja ulaganja i podmirivanje obveza.

/iii/ Društvo na dan 31. prosinca 2017. godine u okviru imovine u pripremi pod izgradnjom Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina iskazuje vrijednost u iznosu od 10.410.249 kune koja se odnosi na ulaganja u Etapu „B“, Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina na zemljištu Eko plusa d.o.o. kojoj predstoji postupak sanacije i odgođene prihode budući je izgradnja financirana iz razvojnih sredstava. Prema raspoloživim podacima, od navedenih ulaganja ne očekuju se buduće ekonomske korist vezano za djelatnost Društva, a nemamo saznanja na koji će se način izvršiti prijenos navedene imovine kao i prijenos ulaganja iz ranijih godina u Etapu A Faze „0-1“ što će imati utjecaja na pozicije bilance u budućem razdoblju (Bilješka 5.1.a)/vi/).

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjima.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima 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 godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem

računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Revizorove odgovornost za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

Rijeka, 24. travanj 2018.

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

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

Uprava



Ljiljana Blagojević



Ovlašteni revizor



Milena Petričić

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK - 2016	- u HRK - 2017
POSLOVNI PRIHODI	3(a),4.1.	94.036.363	109.924.560
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	3(a)/i/	75.266.929	94.715.018
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	3(a)/ii/	18.769.434	15.209.542
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	(112.155.252)	(117.350.890)
Materijalni troškovi	3(b)/i/	(50.557.222)	(54.157.166)
Troškovi sirovina i materijala		(8.570.796)	(7.848.171)
Ostali vanjski troškovi		(41.986.426)	(46.308.995)
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	(42.007.759)	(40.216.074)
Neto plaće i nadnice		(26.258.522)	(25.456.501)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(9.282.982)	(8.566.442)
Doprinosi na plaće		(6.466.255)	(6.193.131)
Amortizacija	3(b)/iii/	(7.932.055)	(10.537.891)
Ostali troškovi	3(b)/iv/	(5.528.468)	(5.280.585)
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	(3.768.165)	(5.229.887)
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		(3.768.165)	(5.229.887)
Rezerviranja	3(b)/vi/	(2.154.278)	(1.428.932)
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		(1.461.051)	(1.398.932)
Rezerviranja za započete sudske sporove		(693.227)	(30.000)
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vii/	(207.305)	(500.355)
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/,4.3.	1.742.578	977.871
Ostali prihodi s osnove kamata		1.555.826	621.138
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		164.786	356.392
Ostali financijski prihodi		21.966	341
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/,4.4.	(1.000.490)	(1.440.695)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(134.501)	(554.567)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(105.594)	(294.280)
Nerealizirani gubici od financijske imovine		0	(657)
Ostali financijski rashodi		(760.395)	(591.191)
UKUPNI PRIHODI		95.778.941	110.902.431
UKUPNI RASHODI		(113.155.742)	(118.791.585)
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3(c),4.5.	(17.376.801)	(7.889.154)
POREZ NA DOBIT	3(c),4.5.	(600.000)	0
GUBITAK TEKUĆE GODINE	3(c),4.5.	(17.976.801)	(7.889.154)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2017. GODINU

			- u HRK -	- u HRK -
Naziv pozicije		Bilješke	2016	2017
I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.6.	(17.976.801)	(7.889.154)
II	OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
IV	NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
V	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.6.	(17.976.801)	(7.889.154)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK -	- u HRK -
		2016	2017
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		167.687.631	157.369.413
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	514.848	1.286.229
Koncedije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		1.912	1.093.864
Ostala nematerijalna imovina		512.936	192.365
MATERIJALNA IMOVINA	3(d),5.1.	152.984.843	146.507.007
Zemljiše		42.672.629	42.689.165
Građevinski objekti		68.393.799	72.304.567
Postrojenja i oprema		5.310.326	4.734.695
Alati, pogonski inventari transportna imovina		7.816.251	7.135.365
Materijalna imovina u pripremi		28.791.838	19.643.215
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	3(e),5.2.	1.335.586	1.335.270
Ulaganja u vrijednosne papire		185.932	185.616
Ostala dugotrajna financijska imovina		1.149.654	1.149.654
POTRAŽIVANJA	3(f), 5.3.	12.852.354	8.240.907
Ostala potraživanja		12.852.354	8.240.907
KRATKOTRAJNA IMOVINA		52.168.547	44.067.755
ZALIHE	3(h),5.4.	523.512	567.232
Sirovine i materijal		523.512	567.232
POTRAŽIVANJA	3(i)	38.123.571	38.545.853
Potraživanja od kupaca	3(i)/i/,5.5.	31.316.609	32.014.029
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3(i)	103	2.447
Potraživanja od države i drugih institucija	3(i)/ii/	657.437	457.503
Ostala potraživanja	3(i)/iii/,5.6.	6.149.422	6.071.874
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(k),5.7.	13.521.464	4.954.670
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(l),5.8.	2.516.151	1.308.503
UKUPNO AKTIVA		222.372.329	202.745.671
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(s),5.15.	49.458.975	50.518.208

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

Naziv pozicije	Bilješke	- u HRK -	
		2016	2017
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(m),5.9.	53.892.517	46.973.146
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		23.031.000	23.031.000
KAPITALNE REZERVE		36.665.740	37.635.523
REZERVE IZ DOBITI		161.464	0
Ostale rezerve		161.464	0
REVALORIZACIJSKE REZERVE		154.607	154.607
ZADRŽANA DOBIT/PRENESENI GUBITAK		11.856.507	(5.958.830)
DOBIT ili GUBITAK POSLOVNE GODINE		(17.976.801)	(7.889.154)
REZERVIRANJA	3(n),5,10.	2.261.578	1.562.792
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.463.551	1.401.432
Rezerviranja za započete sudske sporove		798.027	161.360
DUGOROČNE OBVEZE	3(o)	29.430.762	23.980.752
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.11./i/- /vii/	29.031.844	23.973.270
Obveze prema dobavljačima	5.11./viii/	398.918	7.482
KRATKOROČNE OBVEZE	3(p)	32.197.771	34.235.862
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3(p)/i/	4.813.465	7.868.435
Obveze prema dobavljačima	3(p)/ii/ 5.12.	12.348.773	10.190.982
Obveze prema zaposlenicima	3(p)/iii/	2.133.431	2.373.956
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(p)/iv/	1.557.860	1.461.512
Ostale kratkoročne obveze	3(p)/v/ 5.13.	11.344.242	12.340.977
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(r),5.14.	104.589.701	95.993.119
UKUPNO PASIVA		222.372.329	202.745.671
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(s),5.15.	49.458.975	50.518.208

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvjешće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2017. GODINU

-u HRK-

OPIS	KAPITALNE REZERVE			OSTALE REZERVE	REVALOR. REZERVE	ZADRŽANA DOBIT /PRENESENI GUBITAK	GUBITAK TEKUĆE GODINE	DOBIT TEKUĆE GODINE	UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA						
Stanje 01.01.2016.	23.031.000	88.300	36.100.816	161.464	154.607	11.047.283	0	809.224	71.392.694
<u>Povećanja tijekom 2016.</u>									
- ulaganja u zemljiša kroz otplatu kredita	-	-	476.624	-	-	-	-	-	476.624
<u>Smanjenja tijekom 2016.</u>									
- ostvareni gubitak	-	-	-	-	-	-	(17.376.801)	-	(17.376.801)
-ukidanje odgođene porezne imovine	-	-	-	-	-	-	(600.000)	-	(600.000)
<u>Promjene tijekom 2016.</u>									
-raspored dobiti	-	-	-	-	-	809.224	-	(809.224)	0
Stanje 31.12.2016.	23.031.000	88.300	36.577.440	161.464	154.607	11.856.507	(17.976.801)	0	53.892.517
<u>Povećanja tijekom 2017.</u>									
- ulaganja u zemljiša kroz otplatu kreditai kupovinu zemljišta	-	-	969.783	-	-	-	-	-	969.783
<u>Smanjenja tijekom 2017.</u>									
- ostvareni gubitak	-	-	-	-	-	-	(7.889.154)	-	(7.889.154)
<u>Promjene tijekom 2017.</u>									
-pokrivanje gubitka	-	-	-	(161.464)	-	(11.856.507)	12.017.971	-	0
-preneseni gubitak	-	-	-	-	-	(5.958.830)	5.958.830	-	0
Stanje 31.12.2017.	23.031.000	88.300	37.547.223	0	154.607	(5.958.830)	(7.889.154)	0	46.973.146

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU PO DIREKTNOJ METODI ZA 2017. GODINU

	-u HRK-	
Naziv pozicije	2016	2017
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	108.328.960	112.079.251
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	449.273	140.123
Novčani izdaci dobavljačima	(58.115.291)	(67.804.661)
Novčani izdaci za zaposlene	(29.920.233)	(28.666.812)
Novčani izdaci za osigurenje za naknade šteta	(1.177.677)	(1.194.746)
Ostali novčani primici i izdaci	(24.306.006)	(24.547.336)
Novac iz poslovanja	(4.740.974)	(9.994.181)
Novčani izdaci za kamate	(42.038)	(21.672)
Plaćeni porez na dobit	(698.238)	(218.456)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(5.481.250)	(10.234.309)
 NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	5.618	98.040
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.666.955	11.929.642
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.672.573	12.027.682
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(5.991.180)	(6.651.363)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(381.093)	(694.905)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(6.372.273)	(7.346.268)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	3.300.300	4.681.414
 NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	10.355.480	3.319.198
Ostali novčani primici od finacijskih aktivnosti	65.275	85.519
Ukupno novčani primici od finacijskih aktivnosti	10.420.755	3.404.717
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finacijskih instrumenata	(3.455.685)	(5.400.724)
Novčani izdaci za finacijski najam	(179.514)	(153.242)
Ostali novčani izdaci od finacijskih aktivnosti	(954.762)	(864.650)
Ukupno novčani izdaci od finacijskih aktivnosti	(4.589.961)	(6.418.616)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	5.830.794	(3.013.899)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	3.649.844	(8.566.794)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	9.871.620	13.521.464
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	13.521.464	4.954.670

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih finacijskih izvještaja.

Izvjeseće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji finacijskih izvještaja za 2017. godinu na stranicama 4 do 7.

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

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

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

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

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

Članovi Nadzornog odbora do 18.11.2017.g. bili su:

Tanja Vuković, predsjednik

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

Petra Karanikić, član

Vesna Bruketa, član

Zdravko Cigić, član, a od 04.12.2017.g. novoimenovani član je Robert Simčić, te od 28.12.2017.g.

Vesna Špalj, umjesto Vesne Brukete i Luke Matanića.

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE -nastavak-

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

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Financijski izvještaji sastavljeni su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 95/16).

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

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

Društvo je obveze i potraživanja u devizama i s valutnom klauzulom uskladilo sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2017. godine, a koji je iznosio za:

1 EUR = 7,513648 HRK (31.12.2016. godine 1 EUR = 7,557787 HRK)

1 USD = 6,269733 HRK (31.12.2016. godine 1 USD = 7,168536 HRK)

/ii/ Krajem 2016. godine i u 2017. godini dogodile su se u Društvu značajne organizacijske i kadrovske promjene, a osnovni razlog je reorganizacija poslovanja komunalnih društava na nivou Grada Rijeke. Poslove na održavanju voznog parka, koje je ranije obavljalo Društvo, od rujna 2016. godine temeljem sklopljenog ugovora obavlja Rijeka plus d.o.o. Sa Poslovnim sustavima d.o.o. sklopljeni su Ugovori za obavljanje sljedećih usluga: pravni poslovi, usluge ljudskih resursa, opći poslovi, nabava i vođenje skladišta, usluge IT podrške, usluge financija i knjigovodstva, strateškog razvoja. Dio zaposlenika je iz Čistoće d.o.o. prešao u navedena dva društva. Između Čistoće d.o.o. i Poslovnih usluga u ožujku 2018. godine potpisan je Protokol o izvršavanju poslovnih usluga u kojem se utvrđuju obveze obje strane prilikom izvršavanja poslovnih usluga čije je pružanje ugovoreno Ugovorom za nabavu poslovnih usluga br. 112/17 (br. 600-06-17/101) sklopljenim dana 27. listopada 2017. godine (dalje u tekstu: Ugovor). Rok važenja Protokola je 4. rujna 2018. godine.

2.1. Izjava o usklađenosti

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

Novi i dopunjeni standardi koje je Društvo usvojilo:

- Dodaci MRS-u 7 – Inicijativa za objavom
- Dodaci MRS-u 12 – Priznavanje odgođene porezne imovine za nerealizirane gubitke

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Novi standardi i tumačenja objavljenih standarda koji još nisu usvojeni:

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bili su izdani sljedeći novi ili izmijenjeni standardi i tumačenja koja još nisu na snazi i nisu ranije primijenjeni od strane Društva za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine.

- MSFI 9 Financijski instrumenti i povezani dodaci raznim drugim standardima (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine).
- MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i povezani dodaci raznim drugim standardima (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine).
- MSFI 16 Najmovi (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine).

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

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2017. 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 i na usluge prodaje kartona i papira prikupljenog pri selekciji otpada.

/ii/ Ostale poslovne prihode čine prihodi od prodaje materijalne imovine, prihodi od naplaćenih šteta, refundacija bolovanja, prihodi od naplaćenih ranije vrijednosno usklađenih potraživanja (tužbe, stečajevi), prihodi od razvojnih sredstava za pokriće troškova, prihodi u visini obračunate

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

amortizacije na imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja, te ostali nespomenuti prihodi (vidi Bilješku 4.1.).

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

b) Rashodi

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

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

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

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

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

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

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

/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./viii/).

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

Zemljište i imovina u izgradnji se ne amortiziraju.

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

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

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

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

Otpis se provodi za:

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

/vi/ Rezerviranja se odnose na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore i rezerviranja po sudskim postupcima koji su u tijeku.(vidi Bilješku 4.2./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 kreditima banaka, kamate po ugovoru o faktoringu i negativne tečajne razlike (vidi Bilješku 4.4.).

c) Gubitak tekuće godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi gubitak prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo nema obvezu poreza na dobit (vidi Bilješku 4.5.).

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

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

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

/iv/ Društvo koristi sljedeće stope:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

	%
<u>Građevinski objekti:</u>	
-čvrsti objekti (zgrade)	5
- sanacija i proširenje odlagališta Viševac	5
-ostali građevinski objekti	5-20
Nematerijalna imovina (osim licenci)	40-50
Nematerijalna imovina -licence	100
Uređaji, strojevi, namještaj i oprema	20-40
<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 otpad (baje i kontejneri)	25

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

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čini udjel u društvu Eko plus d.o.o. za gospodarenje otpadom Rijeka, i dionice u drugim trgovačkim društvima koje su stečene na ime naplate potraživanja (vidi Bilješku 5.2., 4.3. i 4.4.).

f) Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja se odnose na dugoročni dio potraživanja od Grada Rijeke temeljem preuzetih obveza za otplatu kredita Društva sukladno otplatnom planu (vidi Bilješku 5.3./i/), potraživanja od jedinica lokalne samouprave za otplatu obveza prema GP Krk-u za izgradnju „0“ faze Marišćine (vidi Bilješku 5.3./ii/) i podmirivanje obveza po leasingu za stroj za drobljenje krupnog komunalnog otpada (vidi Bilješku 5.1./ii/.), 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

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(p)/v/ i 5.13.).

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

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

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

j) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na potraživanja za pozajmice, oročene depozite u banci i slično.

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 5.7.).

l) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na: osiguranje, buduće održavanje saniranog odlagališta otpada, zakup, obračunate prihode za isporučenu el. energiju.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

m) 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, gubitak (dobit) tekuće godine (vidi Bilješku 5.9.).

n) Rezerviranja

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

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

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

o) Dugoročne obveze

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

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

p) Kratkoročne obveze

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

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

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

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

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

/ii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu (vidi Bilješku 5.12.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

/iii/ Obveze prema zaposlenicima, odnose se na obračunatu neto plaću i naknade plaća za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine.

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

/v/ Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze za namjenska sredstva razvoja sadržana u potraživanjima od kupaca po nenaplaćenim računima na dan 31. prosinca 2017. godine i na ostale kratkoročne obveze (vidi Bilješku 5.13.).

r) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

/i/ Odgođeni prihod budućeg razdoblja odnosi se na razvojna sredstva iz kojih je financirana nabava dugotrajne imovine i to prema Pravilniku o financiranju razvoja komunalnih djelatnosti (vidi Bilješku 5.14.).

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

/ii/ Odgođeni prihodi budućeg razdoblja iskazani su u iznosu potraživanja od Grada za buduće doznake sredstava na račun razvojnih sredstava, a u svrhu otplate dugoročnih kredita po otplatnom planu (vidi Bilješku f), 5.14./iii/).

s) Izvanbilančni zapisi

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

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazana su potraživanja od Grada Rijeke za doznačena razvojna sredstva prema Ugovoru (neiskorišteni kredit) (vidi Bilješku 5.13./i/c)), te potraživanja od KD Čistoće za utrošena razvojna sredstva.

Pored navedenog u izvanbilančnim zapisima evidentirane su i obveze prema izdanim zadužnicama Zagrebačkoj banci d.d. i Imex banci d.d., te neiskorišteni dio okvirnog kredita po transakcijskom računu (vidi Bilješke 5.16./ii/,/iii/, 5.15./i/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

	Bilješke	<u>2016</u> HRK	<u>2017</u> HRK
POSLOVNI PRIHODI		94.036.363	109.924.560
Prihodi od prodaje	3(a)/i/	75.266.929	94.715.018
Prihodi od prodaje u zemlji	/i/	73.799.199	94.195.326
Prihodi od prodaje u inozemstvu	/i/	1.467.730	519.692
OSTALI PRIHODI	3(a)/ii/	18.769.434	15.209.542
Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije na imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava	/ii/, 5.14.	7.428.568	9.340.838
Prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.2., 5.1. b), 5.14.	99.744	48.310
Prihodi od doznačenih razvojnih sredstava za troškove Naplaćena utužena potraživanja	/iii/	1.029.809	1.178.480
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	/iv/	1.749.086	1.602.828
Prihodi od naknade šteta za imovinu	/v/	4.653.660	2.127.718
Prihodi od fakturiranja RED Mihačeva	/vi/	246.647	140.123
		2.650.192	10.000
Prihodi od doznačenih sredstava Grada za pokriće troškova kamata i naknade po kreditu - Erste banka	/vii/	597.265	465.899
Prihodi od otpisa obveza		22.225	0
Prihodi od prodaje imovine	/viii/	0	98.040
Ostali prihodi		292.238	197.306

Ukupni poslovni prihodi u 2017. godini povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 15.888.197 ili za 17%. Prihodi od prodaje su veći, ukupni ostali prihodi manji, a razlike po pojedinim pozicijama ostalih prihoda su značajne.

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji su veći u odnosu na prošlu godinu (za 20.396.127 kuna ili za 28%) zbog povećanja cijena odvoza komunalnog otpada od 01.09.2017. godine.

Prihodi od prodaje u inozemstvu iznose 519.692 kune, a smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu zbog prihoda od prodaje kartona i papira prikupljenog pri selekciji otpada, koji su u 2017. godini ostvareni u zemlji, a ne u inozemstvu.

/ii/ Prihodi od ukidanja obračunate amortizacije u iznosu od 9.340.838 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./viii/).

/iii/ Grad Rijeka i ostale Jedinice lokalne samouprave temeljem Pravilnika o financiranju razvoja komunalne djelatnosti iz razvojnih sredstava financiraju troškove u vezi održavanja monitoring stanice, uzorkovanje i mjerenje kakvoće zraka i vode na Marišćini i Viševcu koji su iznosili 1.178.480 kuna. KD Čistoća d.o.o. iskazuje prihod od doznačenih sredstava u visini ostvarenih troškova za tu namjenu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

/iv/ U 2017. godini ostvaren je prihod od naplaćenih potraživanja u iznosu od 1.602.828 kuna koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena ili otpisana i teretila troškove (vidi Bilješku 4.2./ix/).

/v/ Društvo je u 2017. godini ukinulo rezerviranja u ukupnom iznosu od 2.127.718 kuna i to:
- za godišnje odmore za 2016. godinu, koji su iskorišteni, u iznosu od 1.461.051 kunu (Bilješka 5.9./i/)
- za sudske postupke iz ranijih godina u iznosu od 666.667 kuna jer su pravomoćno okončani (vidi Bilješku 5.9./i/)

/vi/ Prihodi od naknade šteta u 2017. godini obuhvaćaju refundacije šteta od osiguravajućeg društva za nastale štete na imovini (na posudama za otpad – kontejnerima i vozilima).

/vii/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.11./i/-/iii/, Društvo je u ranijim godinama sklopilo ugovore o kreditima s bankama. Troškovi kamata i naknada po kreditima u 2017. godini iznosili su 465.899 kuna (Bilješka 4.4. /i/). Budući je Grad Rijeka preuzeo obvezu plaćanja svih troškova, iskazani su prihodi u istom iznosu.

/viii/ Društvo je u 2017. godini prodalo rashodovana dotrajala vozila, te ostvarilo prihod u iznosu od 98.040 kuna (Bilješka 5.1.b)).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

4.2. POSLOVNI RASHODI

	Bilješke	2016 HRK	2017 HRK
POSLOVNI RASHODI	/i/	(112.155.252)	(117.350.890)
Materijalni troškovi			
Ukupno troškovi sirovina i materijala		(8.570.796)	(7.848.171)
-troškovi materijala i energije	/ii/	(2.885.609)	(2.162.211)
-troškovi dizelskog goriva i benzina		(3.826.644)	(3.809.773)
-troškovi rezervnih dijelova		(1.179.339)	(1.195.102)
-troškovi sitnog inventara, auto guma i zaštitne odjeće		(679.204)	(681.085)
Ostali vanjski troškovi		(41.986.426)	(46.308.995)
-troškovi tekućeg održavanja	/iii/	(5.684.862)	(7.832.451)
-troškovi izgradnje RED Mihačeva Draga		(2.650.192)	(10.000)
-komunalne usluge		(1.904.241)	(1.773.442)
- troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada	/iv/	(26.834.299)	(29.218.875)
-usluge poštarine, telefona		(568.498)	(746.528)
-usluge Ri-stan - objedinjena naplata		(833.159)	(842.491)
-troškovi promidžbe, edukacija stanovništva		(306.307)	(81.081)
-intelektualne usluge(usluge javnih bilježnika, odvjetnika, revizije i dr.)	/v/	(603.436)	(859.474)
- usluge Poslovni sustavi d.o.o.	/vi/	(837.499)	(3.240.594)
-zakupnine		(359.856)	(305.396)
- ostali troškovi		(1.404.077)	(1.398.663)
Ukupno materijalni troškovi	3.(b)/i/	(50.557.222)	(54.157.166)
Troškovi osoblja	3.(b)/ii;/ /vii/	(42.007.759)	(40.216.074)
Amortizacija	3.(b)/iii;/ /viii/	(7.932.055)	(10.537.891)
Ostali troškovi			
-komunalna naknada i spomenička renta		(295.946)	(296.783)
-premije osiguranja		(1.117.140)	(1.082.332)
-naknade troškova zaposlenima		(3.151.054)	(3.029.424)
-bank. usluge, platni promet, porezi i dopr. koji ne ovise o rezultatu, naknade članovima NO, stručno obrazovanje i ostalo		(964.328)	(872.046)
Ukupno ostali troškovi	3.b/iv/	(5.528.468)	(5.280.585)
Vrijednosno usklađivanje			
-vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	/ix/	(3.037.117)	(4.593.021)
-otpisi potraživanja od kupaca	/ix/	(731.048)	(636.866)
Ukupno vrijednosno usklađivanje	3.b./v/	(3.768.165)	(5.229.887)
Rezerviranja	3.(b)/vi;/ /x/	(2.154.278)	(1.428.932)
Ostali poslovni rashodi			
-neotpisana vrijednost rashodovane imovine	5.1.b	(124.175)	(52.089)
-naknadno utvrđeni rashodi,naknade šteta, sponzorstva, donacije, kazne i ostalo		(83.130)	(448.266)
Ukupno ostali poslovni rashodi	3.(b)/vii/	(207.305)	(500.355)

/i/ Poslovni rashodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 5.195.638 kuna ili za 5%. Na povećanje poslovnih rashoda značajno su utjecali troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

/ii/ Troškovi sirovina i materijala u 2017. godini smanjeni su najvećim dijelom zbog manjih troškova materijala.

/iii/ Troškovi tekućeg održavanja u 2017. godini iznose 7.832.451 kunu (u 2016. godini 5.684.862 kune). Na povećanje troškova je utjecalo iskazivanje troškova Rijeka plusa d.o.o. Rijeka u iznosu od 2.199.600 kuna. KD Čistoća d.o.o. kao naručitelj i Rijeka plus d.o.o. kao izvršitelj sklopili su Ugovor za nabavu usluga održavanja vozila i ostalih pratećih usluga, a što je proizašlo temeljem reorganizacije poslovanja komunalnih društava na nivou Grada Rijeke. Navedena promjena utjecala je na smanjenje troškova plaća jer je dio zaposlenika prešao u Rijeka plus d.o.o. (Bilješka 4.2./vii/ dolje).

/iv/ Troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada u 2017. godini iznose 29.218.875 kuna, dok su u 2016. godini iznosili 26.834.299 kuna. U prvom kvartalu 2017. godine otpad se prevezio i deponirao na vanjskim odlagalištima, a ostatak godine otpad se deponira na ŽCGO Marišćina koju vodi Eko plus d.o.o.

/v/ Intelektualne usluge obuhvaćaju usluge javnih bilježnika, usluge revizije (čine 7% troškova) i ostale usluge.

/vi/ KD Čistoća d.o.o. kao naručitelj i Poslovni sustavi d.o.o. Rijeka kao izvršitelj su sklopili Ugovor za nabavu poslovnih usluga. Temeljem ugovora izvršitelj je obavezan isporučivati sljedeće usluge: pravnih poslova, ljudskih resursa, općih poslova, nabavke i vođenja skladišta, usluge IT podrške i usluge financija i knjigovodstva i strateškog razvoja. Za 2017. godinu troškovi navedenih usluga iznose 3.240.594 kune.

/vii/ Troškovi osoblja za 2017. godinu iznose 40.216.074 kune i manji su od troškova u prethodnoj godini prvenstveno zbog manjeg broja radnika jer je 1. listopada 2016. godine 21 radnik zasnovao radni odnos u Rijeka plusu d.o.o. i Poslovnim sustavima d.o.o. zbog reorganizacije koja se provodi na nivou Grada Rijeke.

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

/viii/ Društvo je u 2017. godini primijenilo iste stope amortizacije kao i u 2016. godini.

U 2016. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava koji su preneseni u prihode tekućeg razdoblja iznosi 9.340.838 kuna. Ako se iskazani troškovi ukupno obračunate amortizacije u iznosu od 10.537.891 kunu umanje za navedene prihode proizlazi stvarni efekt troškova za 2017. godinu u iznosu od 1.197.053 kune.

/ix/ Društvo je u 2017. godini zbog realnog iskazivanja potraživanja izvršilo vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja u iznosu od 5.229.887 kuna i to:

- vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca, potraživanja prijavljena u postupke stečaja i predstečajnih nagodbi u iznosu od 1.302.450 kune.

- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca starijih od 120 dana koja nisu naplaćena do 12. travnja 2018. godine u iznosu od 3.290.571 kunu zbog neizvjesnosti naplate.

- otpis potraživanja od kupaca za subvencije u iznosu od 594.703 kune, od čega je na troškovima iskazan iznos od 552.343 kune (osnovni dug uvećan za PDV), a obveze za razvojna sredstva umanjene su za 42.360 kuna.

- otpis nenaplativih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 96.863 kune, od čega je iznos od 84.524 kune utjecao na troškove, a iznos od 12.339 kuna na smanjenje obveze za razvojna sredstva.

/x/ Društvo je u 2017. godini izvršilo rezerviranje u iznosu od 1.428.932 kune i to:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

- rezerviranje za neiskorištene godišnje odmone u iznosu od 1.398.932 kune sukladno MRS-u 19, (Bilješka 5.11./i/),
- te rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 30.000 kuna

4.3. FINANCIJSKI PRIHODI

	Bilješke	<u>2016</u>	<u>2017</u>
		HRK	HRK
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/	1.742.578	977.871
Kamate tečajne razlike, dividende		1.742.578	977.871
Prihodi od kamata	/i/	1.555.826	621.138
Prihodi od stjecanja dionica i udjela	/ii/	21.966	341
Pozitivne tečajne razlike		164.786	356.392

/i/ Društvo je u 2017. godini ostvarilo prihode od kamata u iznosu od 621.138 kuna (u 2016. godini 1.555.826 kuna), od čega se na zatezne kamate na zakašnjelo podmirenje potraživanja od kupaca, te prihode od naplate kamata po tužbama odnosi iznos od 607.614 kuna i na a vista kamate iznos od 13.524 kunu.

/ii/ U 2017. godini Društvo je vrijednost dionica uskladilo na tržišnu vrijednost temeljem obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva (vidi Bilješku 5.2./ii/).

4.4. FINANCIJSKI RASHODI

	Bilješke	<u>2016</u>	<u>2017</u>
		HRK	HRK
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/	(1.000.490)	(1.440.695)
Kamate, tečajne razlike		(1.000.490)	(1.440.695)
Negativne tečajne razlike		(105.594)	(294.280)
Kamate i naknade po kreditima - Erste banka i Zagrebačka banka	/i/;		
	5.11./i/,,ii/,,iii/	(597.265)	(465.891)
Kamate i naknade po kreditima i leasingu koje snosi Društvo		(96.115)	(543.207)
Kamate po faktoringu	/ii/	(163.130)	(125.300)
Smanjenje vrijednosti dionica IGH		0	(657)
Zatezne kamate		(38.386)	(11.360)

/i/ Društvo je u 2017. godini iskazalo kamate i naknade po kreditima ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka te kreditu Zagrebačke banke (vidi Bilješku 5.11./i/-/iii/) koji su odobreni iz programa HBOR-a u iznosu od 465.891 kunu. 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./vii/).

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 05. listopada 2017. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 12.000.000 kuna. U

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

članku 3. Sporazuma utvrđeno je da će u slučaju prodaje potraživanja Grad Rijeka preuzeti obvezu plaćanja glavnice, a KD Čistoća obvezu plaćanja kamata i troškova faktoringa.

4.5. GUBITAK TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	Bilješke	<u>2016</u> HRK	<u>2017</u> HRK
Ukupni prihodi		95.778.941	110.902.431
Ukupni rashodi		(113.155.742)	(118.791.585)
Dobit/gubitak prije oporezivanja	/i/	(17.376.801)	(7.889.154)
Porez na dobit		0	0
Odgodena porezna imovina		(600.000)	0
Dobit/gubitak tekuće godine nakon oporezivanja		(17.976.801)	(7.889.154)

/i/ Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi gubitak prije oporezivanja, a na što su prvenstveno utjecali troškovi prijevoza i zbrinjavanja otpada (Bilješka 4.2./iv/). Gubitak je značajno manji nego u prethodnoj godini budući je od 1. rujna 2017. godine povećana cijena usluge odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada a time i prihodi.

4.6. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Sukladno primjeni Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, MRS-u 1 – Prezentiranje financijskih izvještaja Društvo je u obvezi sastavljanja Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2017. godinu.

Društvo nije ostvarilo stavke ostale sveobuhvatne dobiti propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (N.N. 95/16), te gubitak razdoblja u iznosu od 7.889.154 kune predstavlja i sveobuhvatni gubitak razdoblja.

5. IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iskazujemo kroz početno stanje i promjene u 2016. i 2017. godini kako slijedi:

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

2016. godina

-u HRK-

OPIS	Bilješka	Zemljište	Građevinski objekti	Uređaji i oprema	Imovina u pripremi	Materijalna imovina	Nematerijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
01.01.2016.		42.672.629	39.197.962	128.892.516	91.657.838	302.420.945	17.238.998	319.659.943
Direktno povećanje		0	0	0	6.339.155	6.339.155	0	6.339.155
Povećanje s pripreme		0	58.148.337	6.741.073	(65.210.310)	(320.900)	320.900	0
Prijenos na odgođene troškove održavanja					(1.264.364)	(1.264.364)		(1.264.364)
Prijenos na troškove - RED Mihaćeva Draga (prefakturiranje Gradu)					(2.650.192)	(2.650.192)		(2.650.192)
Prijenos na SI					(80.289)	(80.289)		(80.289)
Rashodovanje		0	0	(1.201.516)		(1.201.516)	0	(1.201.516)
31.12.2016.		42.672.629	97.346.299	134.432.073	28.791.838	303.242.839	17.559.898	320.802.737
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
01.01.2016.		0	25.362.310	118.315.510	0	143.677.820	16.770.513	160.448.333
Obračunata amortizacija za 2016.		0	3.590.190	4.067.327	0	7.657.517	274.538	7.932.055
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine		0	0	(1.077.341)	0	(1.077.341)	0	(1.077.341)
31.12.2016.		0	28.952.500	121.305.496	0	150.257.996	17.045.051	167.303.047
NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2016.		42.672.629	68.393.799	13.126.577	28.791.838	152.984.843	514.847	153.499.690
NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2015.		42.672.629	13.835.652	10.577.006	91.657.838	158.743.125	468.485	159.211.610

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

2017. godina

-u HRK-

OPIS	Bilješka	Zemljište	Građevinski objekti	Uređaji i oprema	Imovina u pripremi	Materijalna imovina	Nematerijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
01.01.2017.		42.672.629	97.346.299	134.432.073	28.791.838	303.242.839	17.559.898	320.802.737
Direktno povećanje	a)/i/-/v/	16.536	0	0	5.285.976	5.302.512	0	5.302.512
Prijenos s pripreme		0	9.545.494	3.284.968	(14.012.866)	(1.182.404)	1.182.404	0
Prijenos na troškove održavanja					(421.733)	(421.733)		(421.733)
Prodaja	b)			(5.117.756)	0	(5.117.756)		(5.117.756)
Rashodovanje	b)	0	0	(1.257.834)		(1.257.834)	(16.000)	(1.273.834)
31.12.2017.		42.689.165	106.891.793	131.341.451	19.643.215	300.565.624	18.726.302	319.291.926
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
01.01.2017.		0	28.952.500	121.305.496	0	150.257.996	17.045.051	167.303.047
Obračunata amortizacija za 2017.	4.2./viii/	0	5.634.726	4.492.076	0	10.126.802	411.022	10.537.824
Ispravak vrijednosti prodane imovine	b)	0	0	(5.117.756)	0	(5.117.756)	0	(5.117.756)
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	b)	0	0	(1.208.425)	0	(1.208.425)	(16.000)	(1.224.425)
31.12.2017.		0	34.587.226	119.471.391	0	154.058.617	17.440.073	171.498.690
NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2017.		42.689.165	72.304.567	11.870.060	19.643.215	146.507.007	1.286.229	147.793.236
NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2016.		42.672.629	68.393.799	13.126.577	28.791.838	152.984.843	514.847	153.499.690

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

a) U 2017. godini imovina u pripremi povećana je u iznosu od 5.285.976 kuna, a povećanje se odnosi na ulaganja iz razvojnih sredstava sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti i na ulaganja iz vlastitih sredstava.

Povećanje u 2017. godini odnosi se na:

Bilješka

- postrojenje za proizvodnju električne energije	673.150 kuna	/i/
- stroj za drobljenje krupnog komunalnog otpada	2.110.983 kune	/ii/
- višenamjenski stroj za čišćenje (vozilo)	832.500 kuna	/iii/
- posude za otpad	839.752 kuna	/iv/
- električni samohodni ulični usisavač	112.900 kuna	/v/
- ostala ulaganja	716.691 kuna	

Imovina u pripremi na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 19.643.215 kuna, a odnosi se na:

- izgradnju Faze „0-1“ ŽCGO Mariščina (9.424.325 kuna – Bilješka /vi/ u nastavku),
- plato za privremeno skladištenje otpada (551.140 kuna),
- sustav za otplinjavanje (434.784 kune),

Ukupno ulaganja na Mariščini 10.410.249 kuna

- postrojenje za industrijsku reciklažu (91.500 kuna),
- zgrade i zemljišta u Baračevoj ulici (7.875.000 kuna),
- višenamjenski stroj za čišćenje (832.500 kuna) i
- ostalu imovinu (433.966 kuna).

/i/ Na lokaciji odlagališta Viševac izgrađeno je postrojenje za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina.

Sveukupna vrijednost investicije koja obuhvaća gradnju postrojenja, obračunski nadzor i izradu projektne dokumentacije prilikom aktiviranja imovine u 2017. godini iznosila je 10.948.831 kunu.

Izgradnja postrojenja financirana je iz kredita u iznosu od 7.500.000 kuna (vidi Bilješku 5.11./iv/), a razlika je financirana iz vlastitih sredstava.

U 2017. godini dobivena je dozvola za trajni pogon elektrane. Instalirana snaga izgrađenog postrojenja je 1,2 MW. U 2017. godini je ostvaren prihod od proizvedene električne energije u iznosu od 382.062 kune.

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i OTP Leasing d.d. Zagreb sklopili su dana 17. srpnja 2017. godine Ugovor o financijskom leasingu na iznos od 352.771,25 EUR (2.110.983 kuna). Objekt leasinga je nabava stroja za drobljenje krupnog otpada (vidi Bilješku 5.11./vi/). Otplata leasinga u iznosu od 1.000.000 kuna financira se iz razvojnih sredstava (Bilješka 5.14.), a ostatak će Društvo financirati iz vlastitih sredstava.

/iii/ KD Čistoća d.o.o. i O-K-TEH d.o.o. Zagreb sklopili su dana 06. studenog 2017. godine Ugovor o nabavi višenamjenskog stroja za čišćenje tip RAVO (vozilo) na iznos od 832.500,00 kn. Nabava stroja financirana je u cijelosti iz razvojnih sredstava.

/iv/ KD Čistoća d.o.o. i Techno Win d.o.o. Pisarovina sklopili su dana 08. prosinca 2016. godine Ugovor o nabavi 400 komada plastičnih spremnika na iznos od 425.752,00 kn. Nabava posuda u cijelosti je financirana iz vlastitih sredstava.

KD Čistoća d.o.o. Rijeka i Gradatin d.o.o. Sesevete sklopili su dana 23. kolovoza 2017. godine ugovor o nabavi 400 komada plastičnih spremnika za prikupljanje otpada na iznos od 414.000,00 kn. Nabava spremnika financirana je u cijelosti iz razvojnih sredstava.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

/v/ KD Čistoća d.o.o. i IMPULS-LEASING d.o.o. Zagreb sklopili su dana 15. svibnja 2017. godine Ugovor o financijskom leasingu na iznos od 18.580,42 EUR (112.900 kuna). Objekt leasinga je Glutton električni samohodni ulični usisavač (vidi Bilješku 5.11./vii/), a nabava je financirana iz vlastitih sredstava.

/vi/ 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 Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina 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, a isto je amortizirano u roku trajanja prava građenja.

Na dan 31. prosinca 2017. godine u okviru imovine u pripremi pod izgradnjom Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina iskazana je vrijednost u iznosu od 9.424.324 kune koja se odnosi na izgradnju Etape „B“, Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina, a obuhvaća i pripadajući dio komunalnog i vodnog doprinosa, te iznos kamate po Ugovoru o obročnoj otplati komunalnog doprinosa koja se sukladno MRS-u 23 pripisuje vrijednosti imovine.

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

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

Dana 02. srpnja 2015. godine Zajednica ponuditelja s nositeljem ponude GP Krk-om podnijela je prijedlog za ovrhu na iznos okončane situacije od 2.329.639,80 kn. Trgovačkom sudu u Rijeci 16. veljače 2016. godine pod poslovnim brojem 6. Povrv-425/2015 predan je pripremni podnesak navedenih tužitelja. KD Čistoća podnijelo je Trgovačkom sudu u Rijeci 12. listopada 2016. godine podnesak kojim i nadalje osporava potraživanje tužitelja, ali istovremeno priznaje dug od 272.268 kuna. Sudski postupak je i dalje u tijeku, te se ne može prognozirati trajanje i ishod postupka (Bilješka 5.16./i/). Sredstva za podmirenje eventualne obveze trebala bi biti osigurana iz razvojnih sredstava, odnosno vanjskih izvora.

S obzirom da se na Građevini za privremeno skladištenje neopasnog i inertnog otpada Faza 0-1 Marišćina popunio sav projektom predviđeni kapacitet te se na predmetnoj Građevini više ne vrše aktivnosti privremenog skladištenja otpada, pristupit će se sanaciji predmetne Građevine, a temeljem izrađene analize varijanti za odabir najpovoljnijeg rješenja zatvaranja Faze 0-1 ŽCGO Marišćina u suradnji s nadležnim Ministarstvom zaštite okoliša i energetike i Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

b) U 2017. godini Društvo je isknjižilo rashodovanu dugotrajnu imovinu od čega se najznačajniji iznos odnosi na rashod kontejnera i teretilo troškove za iznos neotpisane vrijednosti te imovine od 52.089 kuna (vidi Bilješku 4.2.).

Društvo je u 2017. godini prodalo dugotrajnu imovinu (rashodovana vozila i stroj) i ostvarilo prihod od 98.040 kuna (Bilješka 4.1./viii/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.2. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:

	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	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	/ii/	185.932	185.616
Ukupno:		1.335.586	1.335.270

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

/ii/ U 2017. godini Društvo je vrijednost dionica uskladilo na tržišnu vrijednost temeljem obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

5.3. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja čine:

	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
-potraživanja od Grada Rijeka za otplatu dugoročnih kredita	/i/	12.453.436	8.052.531
-potraživanja od JLS-a za otplatu GP Krk-u za "0" fazu Marišćine	/ii/	398.918	7.482
-potraživanja od JLS-a za otplatu leasinga za nabavu stroja za drobljenje	iv/, 5.1.a)/ii/	0	180.894
-potraživanja od kupaca po predstečajnim nagodbama	/iii/	132.328	81.124
Ukupno:		12.984.682	8.322.031
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iii/	(132.328)	(81.124)
Ukupno:		12.852.354	8.240.907

/i/ Društvo je u 2013. i 2014. godini sklopilo ugovore s ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka, a u 2015. godini sa Zagrebačkom bankom d.d., a koji su odobreni iz programa HBOR-a. Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja otplate glavnice po kreditima (Bilješka 5.11./i/-/iii/), na dugoročnim potraživanjima iskazan je iznos za otplatu glavnice kredita od 8.052.531 kuna, a u kratkotrajnim potraživanjima iznos od 4.921.013 kuna koji dopijeva u 2018. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

/ii/ Dugoročna obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. (vidi bilješku 5.1.a)/vi/) temeljem Ugovora o javnim radovima br. 81/2011 za izradu projektne tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Marišćina prema do sada ispostavljenim privremenim situacijama iznosi 7.482 kune (59,50% investicije koja se financira razvojnim sredstvima), a u kratkotrajnim potraživanjima je iskazan iznos od 391.436 kuna koji dopijeva na plaćanje u 2018. godini. (vidi Bilješku 5.6.).

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

/iv/ Kao što je navedeno u Bilješkama 5.6. i 5.14., iz razvojnih sredstava financira se 1.000.000 kuna za nabavu drobilice. U 2017. godini doznačen je iznos od 396.825 kuna dok je iznos od 603.175 kuna iskazan kao potraživanje. Prema otplatnom planu, dugoročni dio iznosi 180.894 kune, a kratkoročni 422.280 kuna.

5.4. ZALIHE

Zalihe sirovina i materijala prikazujemo na sljedeći način:

	31.12.2016.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Sirovine i materijal na zalihi		
Gorivo i mazivo, potrošni i uredski materijal	274.092	231.000
Rezervni dijelovi na zalihi	307.012	354.399
Sitan inventar, auto gume i zaštitna odjeća i obuća na zalihi	23.886	63.311
Ukupno zalihe	604.990	648.710
Vrijednosno usklađivanje zaliha	(81.478)	(81.478)
Ukupno zalihe	523.512	567.232

5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

		31.12.2016.	31.12.2017.
	Bilješke	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca			
-gospodarstvo		31.794.334	30.093.569
-domaćinstva		8.966.936	13.170.181
Ukupno potraživanja od kupaca		40.761.270	43.263.750
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	/iii/	(9.444.661)	(11.249.721)
Ukupno	/i/	31.316.609	32.014.029

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

/i/ Potraživanja od kupaca u 2017. godini povećana su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja cijena odvoza komunalnog otpada od 01. rujna 2017. godine.

/ii/ Kao što je opisano u Bilješci 4.2./ix/, Društvo je u 2017. godini izvršilo vrijednosno usklađivanje i otpis potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 5.229.887 kuna na teret troškova poslovanja. Istovremeno je ostvarilo prihode od naplate potraživanja koja su u ranijem razdoblju bila vrijednosno usklađena u iznosu od 1.602.828 kuna (Bilješka 4.1./iv/).

/iii/ Ispravak vrijednosti potraživanja na teret troškova obavlja se za dio koji se odnosi na prihod KD Čistoće d.o.o. uvećan za porez na dodanu vrijednost. U ukupnom iznosu od 13.004.301 kuna tuženih potraživanja i dalje je sadržan iznos od 1.754.580 kuna razvojnih sredstava sadržanih u utuženim potraživanjima (neto potraživanja 11.249.721 kunu). Dio potraživanja koji se odnosi na razvojna sredstva i obveza po tom osnovu umanjuje se u poslovnim knjigama samo prilikom otpisa (isknjiženja) potraživanja zbog nemogućnosti naplate.

/iv/ Društvo je u 2017. godini isknjižilo potraživanja koja su ranije utužena i u stečaju, u iznosu od 1.421.660 kuna od čega je iznos od 1.166.356 kuna teretio rashode u ranijim razdobljima, a ostatak od 255.303 kuna se odnosi na isknjiženje obveze za razvojna sredstva.

5.6. OSTALA POTRAŽIVANJA

Prikazujemo ih na slijedeći način:

Bilješke	31.12.2016.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Rijeke za kratkoročni dio otplate dugoročnih kredita	4.953.155	4.921.013
Potraživanja od JLS-a za kratkoročni dio otplate "0" faze Marišćine	694.905	391.436
Potraživanja od JLS za utrošena -nedoznačena sredstva razvoja	379.718	213.485
Potraživanja od JLS-a za kratkoročni dio otplate leasinga za stroj za drobljenje otpada	0	422.280
Potraživanja od JLS za utrošena sredstva razvoja - neprovedene kompenzacije u 2017. godini	70.731	122.410
Ostala potraživanja	50.913	1.250
Ukupno ostala potraživanja	6.149.422	6.071.874

/i/ Društvo je sklopilo ugovore s ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka i sa Zagrebačkom bankom d.d., a koji su odobreni iz programa HBOR-a (5.11./i/-/iii/). Budući je Grad preuzeo obvezu podmirenja otplate po kreditima, na kratkoročnim potraživanjima iskazan je iznos za otplatu glavnice kredita u 2018. godini u iznosu od 4.921.013 kuna.

U 2017. godini Grad Rijeka je podmirio dio potraživanja iskazanog na dan 1. siječnja 2017. godine i to 4.453.155 kuna, a razliku od 500.000 kuna u 2018. godini. Od iskazanog potraživanja na dan 31. prosinca 2017. godine, do dana pisanja Bilješki naplaćeno je 1.113.289 kuna (vidi Bilješku 5.13./i/c).

/ii/ U 2017. godini Društvo je evidentiralo potraživanje za neprovedeni dio kompenzacija za utrošena namjenska sredstva razvoja u 2017. godini zbog nedostajućih sredstava za Općinu Jelenje.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.7. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

Novčana sredstva prikazujemo na sljedeći način:

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	HRK	HRK
Žiro račun - redovni	10.160.320	57.580
Žiro račun - prijelazni	239.471	273.952
Žiro račun - razvojni	1.671.098	4.118.877
Ukupno žiro računi	12.070.889	4.450.409
Devizni račun	1.442.434	496.686
Novac u blagajni	8.141	7.575
Ukupno novčana sredstva	13.521.464	4.954.670

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.

5.8. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	<u>31.12.2016.</u>	<u>Povećanje</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>31.12.2017.</u>
	-u HRK-			
Plaćeni troškovi budućeg zakupa				
/i/	746.479	0	(176.129)	570.350
Plaćeni troškovi osiguranja	365.307	125.272	(261.035)	229.544
Plaćeni troškovi budućeg održavanja saniranog odlagališta otpada Viševac				
/ii/	971.254	0	(462.645)	508.609
Tečajne razlike	245.499		(245.499)	0
Obračunati prihodi	187.612	0	(187.612)	0
Ukupno	2.516.151	125.272	(1.332.920)	1.308.503

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

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

/ii/ U vrijednosti sanacije Odlagališta otpada Viševac sadržani su i unaprijed plaćeni troškovi održavanja saniranog odlagališta. Troškovi tekućeg održavanja za 2017. godinu iznose 462.645 kuna, a preostali iznos od 508.609 kuna se odnosi na buduće troškove održavanja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.9. KAPITAL

Kapital Društva prikazujemo na slijedeći način:

a) Promjene i stanje

	Bilješke	<u>2016</u> HRK	<u>2017</u> HRK
Početno stanje 01. siječnja 2017.		71.392.694	53.892.517
Povećanje			
ulaganja iz razvojnih sredstava JLS-a u kupovinu zemljišta kroz otplatu kredita	/i/	476.624	953.247
ulaganja iz razvojnih sredstava JLS-a u kupovinu zemljišta			16.536
Smanjenje			
gubitak (razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda)	/ii/	(17.376.801)	(7.889.154)
ukidanje odgođene porezne imovine		(600.000)	0
Stanje 31. prosinca 2017.		53.892.517	46.973.146

/i/ U 2017. godini je iz proračuna JLS-a iz razvojnih sredstava financirana otplata kredita za kupovinu zemljišta za sortirnicu i to u iznosu od 953.247 kuna te je evidentirana na ulaganja vlasnika u kapital Društva.

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

b) Struktura kapitala

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Bilješke	<u>31.12.2016.</u> HRK	<u>31.12.2017.</u> HRK
Temeljni kapital - upisan kod Trgovačkog suda	23.031.000	23.031.000
Kapitalne rezerve	36.665.740	37.635.523
-neupisani kapital (zemljište)	88.300	88.300
-ulaganja iz razvojnih sredstava u zemljište	/i/ 36.577.440	37.547.223
Rezerve iz dobiti	/ii/ 161.464	0
-ostale rezerve	161.464	0
Revalorizacijske rezerve	154.607	154.607
Zadržana dobit	/ii/ 11.856.507	0
Preneseni gubitak	/ii/ 0	(5.958.830)
Gubitak tekuće godine	4.5. (17.976.801)	(7.889.154)
Ukupno	53.892.517	46.973.146

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

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

/ii/ Temeljem odluke Skupštine Društva broj 96 od 05. svibnja 2017. godine o pokriću gubitka za 2016. godinu gubitak se pokriva na slijedeći način: iz zadržane dobiti u iznosu od 11.856.506,86 kn, iz ostalih rezervi u iznosu od 161.464,29 kn, a ostatak nepokrivenog gubitka u iznosu od 5.958.829,60 kn se prenosi na preneseni gubitak u naredna razdoblja.

5.10. REZERVIRANJA

Rezerviranja prikazujemo na slijedeći način:

Bilješke	<u>31.12.2016.</u> HRK	<u>31.12.2017.</u> HRK
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	1.463.551	1.401.432
za neiskorištene godišnje odmore	/i/ 1.463.551	1.401.432
Druga rezerviranja	798.027	161.360
za započete sudske sporove	/i/ 798.027	161.360
Ukupno rezerviranja:	3(n) 2.261.578	1.562.792

/i/ Kao što je navedeno u bilješci 4.2./x/ Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2017. godinu u iznosu od 1.398.932 kune, te rezerviranje za

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

započete sudske sporove u iznosu od 30.000 kuna, a ukinulo rezerviranja iz 2016. godine u iznosu od 666.667 kuna.

5.11. DUGOROČNE OBVEZE

Prikazujemo ih na sljedeći način:

	Bilješke	<u>31.12.2016.</u> HRK	<u>31.12.2017.</u> HRK
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		29.031.844	23.973.270
Erste & Steiermärkische Bank d.d. (HBOR-kredit)	/i/	4.000.000	2.000.000
Erste & Steiermärkische Bank d.d. (HBOR-kredit)	/ii/	5.120.393	3.672.964
Zagrebačka banka d.d. (HBOR-kredit)	/iii/	3.350.964	2.379.567
Splitska banka d.d.- kredit	/iv/	7.039.506	4.788.375
Erste & Steiermärkische Bank d.d.	/v/	9.520.981	9.233.777
OTP Leasing d.d.	/vi/	0	1.827.345
Impuls Leasing d.d.	/vii/	0	71.242
Obveze prema dobavljačima		398.918	7.482
Obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. - zadržani dio	/viii/	398.918	7.482
Ukupno dugoročne obveze		29.430.762	23.980.752

/i/ KD Čistoća d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE 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 2017. godini vraćeno je 2.000.000 kuna. U 2018. godini dospijeva na naplatu iznos od 2.000.000 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

Kao što je navedeno u Bilješkama 3(f), 5.13./i/c), sredstva za povrat kredita osigurava Grad Rijeka.

/ii/ KD Čistoća d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su 2014. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 977.738,08 EUR (protuvrijednost od 7.500.000,00 kn). Kredit je odobren iz programa kreditiranja projekata zaštite okoliša, energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije iz sredstava HBOR-a za nabavu komunalnih vozila i spremnika za otpad. U 2017. godini vraćeno je 1.460.585 kuna. U 2018. godini dospijeva na naplatu iznos od 1.469.186 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

Kao što je navedeno u Bilješkama 3(f), 5.13./i/c), sredstva za povrat kredita osigurava Grad Rijeka.

/iii/ KD Čistoća i Zagrebačka banka d.d. Zagreb sklopili su 2015. godine Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom iz HBOR-ovog Programa Zaštita okoliša za kupovinu zemljišta za sortirnicu na iznos od 637.885,62 EUR (protuvrijednost od 4.800.000,00 kn). U 2017. godini vraćene

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

su 946.272 kune. U 2018. godini dospijeva na naplatu iznos od 951.827 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

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

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

/iv/ KD Čistoća d.o.o. i Societe Generale – Splitska banka d.d. sklopili su 2015. godine Ugovor o kreditu za financiranje izgradnje postrojenja za proizvodnju električne energije u ukupnom iznosu od 7.500.000,00 kn s valutnom klauzulom. U 2017. godini vraćeno je 737.021 kunu. U 2018. godini dospijeva na naplatu iznos od 1.841.683 kune što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

/v/ KD Čistoća d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su dana 24. studenog 2016. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 1.328.479,42 EUR (protuvrijednost od 10.000.000,00 kn). Kredit je namijenjen za financiranje zbrinjavanja i prijevoza otpada do otvaranja ŽCGO Mariščina. Rok vraćanja kredita je 84 mjeseca od isteka roka korištenja (31.12.2017. godine). U 2018. godini prema otplatnom planu dospijeva na naplatu iznos od 747.950 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

/vi/ KD Čistoća d.o.o. i OTP Leasing d.d. Zagreb sklopili su dana 17. srpnja 2017. godine Ugovor o financijskom leasingu na iznos od 352.771,25 EUR. Objekt leasinga je nabava stroja za drobljenje krupnog otpada. Trajanje leasinga je 60 mjeseci uz nominalnu kamatnu stopu od 5,25%. U 2018. godini dospijeva na naplatu iznos od 422.281 kunu što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a podmiruje se iz razvojnih sredstava.

/vii/ KD Čistoća d.o.o. i IMPULS-LEASING d.o.o. Zagreb sklopili su dana 15. svibnja 2017. godine Ugovor o financijskom leasingu na iznos od 18.580,42 EUR. Objekt leasinga je Glutton električni samohodni ulični usisavač. Trajanje leasinga je 60 mjeseci uz nominalnu kamatnu stopu od 5,50%. U 2018. godini dospijeva na naplatu 17.863 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama.

/viii/ Dugoročna obveza prema dobavljaču GP Krk d.d. (vidi bilješku 5.1.a)/iv/ i 5.3./ii/) temeljem Ugovora o javnim radovima br. 81/2011 za izradu projektne tehničke dokumentacije i izvođenje radova izgradnje faze „0-1“ ŽCGO Mariščina, prema do sada ispostavljenim privremenim situacijama, iznosi od 7.482 kune, a odnosi se na dio koji se financira razvojnim sredstvima (59,50% investicije). U 2018. godini dospijeva na naplatu iznos od 391.436 kuna što je evidentirano na kratkoročnim obvezama prema dobavljačima.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.12. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
Dobavljači za obrtna sredstva	/i/	11.049.060	9.735.584
Dobavljači za osnovna sredstva		604.808	63.962
Kratkoročni dio obveze - GP Krk		694.905	391.436
Ukupno		12.348.773	10.190.982

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

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

5.13. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
obveze za namjenska sredstva	/i/	9.010.206	10.400.884
obveze za primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša	/ii/	2.179.528	1.695.188
obveza za primljeno jamstvo za ozbiljnost ponude i ostale kratkoročne obveze		154.508	244.905
Ukupno ostale kratkoročne obveze		11.344.242	12.340.977

/i/ Stanje na dan 31. prosinca 2017. godine po namjenskim sredstvima prikazujemo na sljedeći način:

	Bilješke	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
		HRK	HRK
Namjenska sredstva			
obveza po fakturiranim sredstvima razvoja		3.012.146	1.853.738
obveza po naplaćenim i neutrošenim sredstvima razvoja		6.148.060	8.547.146
Obveze po fakturiranim i naplaćenim sredstvima razvoja	a),b),c)	9.160.206	10.400.884

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

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 2017. godini iskazuje se po utvrđenom postotku (ključu) iz Plana poslovanja za 2017. godinu.

Od 1. rujna 2017. godine korisnicima usluga ne zaračunavaju se razvojna sredstva sukladno strukturi cijene komunalne usluge.

/b/ Stanje i promjene tijekom godine:

- u HRK -

Opis	Bilješka	Fakturirano	Naplaćeno	Ukupno
1. siječanj 2017.		3.012.146	5.998.060	9.010.206
Povećanje fakturiranih razvojnih sredstava		5.905.994	0	5.905.994
- fakturiranje kupcima (do 31.8.2017.)		5.905.934	0	5.905.934
-kamate a vista		60	0	60
Prijenos na naplaćena namjenska sredstva (naplata od kupaca)		(6.746.653)	6.746.653	0
Prijenos naplaćenih kamata		(7.731)	7.731	0
Smanjenje obračunanih kamata		(16)	0	(16)
Smanjenje za otpis razvojnih sredstava u nenaplativim potraživanjima od kupaca uključujući subvencije	4.2./xi/ 5.5./iv/	(310.002)	0	(310.002)
Povećanje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja temeljem povrata Grada Rijeka	c)	0	4.406.608	4.406.608
Smanjenje naplaćenih namjenskih sredstava razvoja		0	(8.611.906)	(8.611.906)
- sanacija deponija Viševac (građ.radovi GP Krk,nadzor,praćenje rada monitoring stanice,ispitivanje ispravnosti vode i zraka)		0	(2.590.650)	(2.590.650)
- izgradnja kazeta za privremeno odlaganje neopasnog otpada u sklopu ŽCGO Marišćina "0" faza		0	(771.640)	(771.640)
- reciklažna dvorišta			(1.342.742)	(1.342.742)
- selekcija otpada		0	(3.870.573)	(3.870.573)
- deponiranje i prijevoz otpada do otvaranja ŽCGO Marišćina (neprovedena kompenzacija iz 2016. - općina Jelenje)		0	(36.301)	(36.301)
Ukupno		1.853.738	8.547.146	10.400.884

c) KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka zaključili su u 2007. godini Ugovor o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj temeljem kojeg je Čistoća d.o.o. prenijelo Gradu Rijeci 24.000.000 kuna s posebnog računa namjenskih sredstava razvoja i obračunalo kamatu. Sukladno Ugovoru i Aneksu broj 5 Ugovora o produženju roka vraćanja sredstava Grad Rijeka je do 31.12.2011. godine izvršio

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

povrat u iznosu od 1.700.000 kuna, a povrat ostatka iznosa od 22.300.000 kn produžuje se na rok do 31.12.2013. godine.

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

Temeljem odredbi iz Aneksa 10 (preuzimanjem obveza povrata sredstava od strane Grada Rijeke) KD Čistoća d.o.o. je u ranijem razdoblju evidentiralo potraživanje od Grada Rijeke na poziciji dugoročnih i kratkotrajnih potraživanja u ukupnom iznosu od 22.265.774 kuna, a preostali dio potraživanja od Grada Rijeke u iznosu od 34.226 kuna i nadalje je evidentiran u vanbilančnoj evidenciji (Bilješka 5.15.).

Od ukupnog iznosa od 22.300.000 kuna Grad Rijeka je do konca 2017. godine doznačio iznos od 9.292.230 kuna.

KD Čistoća d.o.o. na 31.12.2017. godine ima evidentirano potraživanje od Grada Rijeke na poziciji dugoročnih potraživanja u iznosu od 8.052.531 kunu (Bilješka 5.3./i/), ostalih kratkotrajnih potraživanja u iznosu od 4.921.013 kuna (Bilješka 5.6./i/) te u vanbilančnoj evidenciji iznos od 34.226 kuna (Bilješka 5.15.).

Grad Rijeka je u 2018. godini doznačio iznos od 1.613.289 kuna.

Preostali iznos od 11.360.255 kuna izvršit će podmirivanjem obveza prema dinamici dospjeća glavnica iz otplatnih planova predmetnih kredita iz čega proizlazi da će na ovakav način biti namiren cjelokupni iznos.

/ii/ KD Čistoća d.o.o. je iz odobrenog kredita od ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka izvršilo nabavu komunalnih vozila i spremnika za otpad (vidi Bilješku 5.11./ii/).

Grad Rijeka je u 2015. i 2016. godini doznačio KD Čistoći d.o.o. sredstva za nabavu komunalnih vozila za prikupljanje otpada na račun namjenskih razvojnih sredstava. Sredstva su osigurana Ugovorima o sufinanciranju koji su sklopljeni između Grada i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. U 2016. godini i 2017. godini koristila su se za vraćanje gore navedenog kredita prema otplatnom planu. Saldo sredstava za tu namjenu na dan 31. prosinca 2017. godinu iznosi 1.695.188 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.14. ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prikazujemo ih na slijedeći način:

	Bilješke	<u>2016</u> HRK	<u>2017</u> HRK
Početno stanje 01. siječnja 2017.		111.550.921	104.589.701
Povećanje			
novonabavljena imovina iz razvojnih sredstava	/i/	324.348	2.505.583
primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost		835.318	0
ostalo		266.340	0
Ukupno povećanje		1.426.006	2.505.583
Smanjenje			
otplata kredita iz namjenskih sredstava razvoja	/iii/	(476.624)	(953.247)
prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.1./ii/	(7.428.568)	(9.340.838)
prihod u visini rashoda imovine nabavljene iz razvojnih sredstava	4.1.,4.2.,5.1.b)	(99.744)	(48.310)
prihod od nabavljenih posuda za otpad iz razvojnih sredstava - sitan inventar		(80.289)	0
tekuće održavanje saniranog odlagališta Viševac	/iv/	(293.108)	(462.646)
prihod od sufinanciranja postrojenja za proizvodnju električne energije		0	(51.625)
PDV po primljenim računima		(8.893)	0
ostalo		0	(245.499)
Ukupno smanjenje		(8.387.226)	(11.102.165)
Stanje 31. prosinca 2017.		104.589.701	95.993.119

/i/ Iz razvojnih sredstava i putem leasinga financirana je nabava dugotrajne imovine te je iskazan odgođeni prihod u iznosu od 2.505.583 kune (Bilješka 5.1 a)/ii/, /iii/,/iv/, 5.3., 5.6.). Iznos od 603.175 kuna koji se odnosi na buduću otplatu leasinga iskazan je kao dugoročno potraživanje u iznosu 180.894 kune (Bilješka 5.3./iv/) i kratkotrajno potraživanje u iznosu od 422.280 kuna (Bilješka 5.6.).

/ii/ U 2017. godini iz razvojnih sredstava je financirana otplata dugoročnog kredita za kupovinu zemljišta za sortirnicu i to u iznosu od 953.247 kune, što je evidentirano u ulaganjima vlasnika u kapital Društva (vidi Bilješke 5.9.).

/iii/ U vrijednosti sanacije Odlagališta otpada Viševac sadržani su i unaprijed plaćeni troškovi održavanja saniranog odlagališta. Troškovi tekućeg održavanja za 2017. godinu iznose 462.646 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.15. IZVANBILANČNI ZAPISI

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazano je:

	Bilješke	<u>31.12.2016.</u> HRK	<u>31.12.2017.</u> HRK
Potraživanja za namjenska sredstva razvoja	5.13./i/c)	34.226	34.226
Obveze po izdanim zadužnicama	5.16.	25.392.038	22.388.300
Potraživanja od kupaca u stečaju	3.s)	2.561.624	2.561.624
1/10 vlasništva Komunalne garaže Škurinje	3.s)	4.000.000	4.000.000
Neiskorišteni okvirni kredit po transakcijskom računu	/i/	10.000.000	14.582.354
Neiskorišteni kredit Erste&steiermarkische bank	5.11./v/	519.383	0
Potraživanja od KD Čistoće za utrošena razvojna sredstva	/ii/	6.951.704	6.951.704
Ukupno izvanbilančni zapisi		49.458.975	50.518.208

/i/ KD Čistoća d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su 17. listopada 2017. godine Ugovor o okvirnom kreditu po transakcijskom računu u iznosu od 15.000.000 kuna s rokom važenja do 11. listopada 2018. godine, uz kamate od 3,10% godišnje. Kamate i naknade po navedenom kreditu iskazane su u financijskim rashodima (vidi Bilješku 4.4.). Na dan 31. prosinca 2017. godine kredit je dijelom iskorišten (417.646 kuna) i obveza iskazana u okviru kratkoročnih obveza po kreditima.

/ii/ U 2016. godini znatno su povećani troškovi zbrinjavanja i prijevoza otpada na odlagališta van PGŽ-a (Bilješka 4.2./iv/). Zbog nedostajućih sredstava na redovnom računu za navedenu namjenu podignut je dugoročni kredit (Bilješka 5.11./v/), te su pored toga korištena i sredstva s posebnog računa za razvojna sredstva u iznosu od 6.951.704 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.16. POTENCIJALNE OBVEZE

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

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

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

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

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

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

/iii/ KD Čistoća d.o.o. i Grad Rijeka sklopili su dana 05. listopada 2017. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja KD Čistoće prema Gradu Rijeci u iznosu od 12.000.000 kuna (djelomično dospjelih potraživanja do 05. listopada 2017. godine). Ugovorne strane utvrdile su da će Grad Rijeka svoje obveze platiti u 9 mjesečnih obroka od 1.333.333 kuna. Prvi obrok dospijeva na naplatu 16.02.2018. godine, a zadnji 16.11.2018. 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 Zagrebačka banka d.d. sklopili su dana 16.11.2017. godine Ugovor o ustupu potraživanja. Čistoća je Zagrebačkoj banci prodala dospjelu tražbinu prema dužniku Gradu Rijeci u iznosu od 12.000.000 kuna. Tražbina dospijeva na naplatu u devet jednakih rata od 1.333.333 kuna. KD Čistoća kao jamac platac odgovara Faktor. U svrhu osiguranja novčane obveze KD Čistoća d.o.o. je izdalo zadužnicu na 12.000.000 kuna potvrđenu kod javnog bilježnika sukladno članku 214. Ovršnog zakona (Bilješka 3.s.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.17. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA 2017. GODINE

Usklađivanje s Uredbom o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17)

Sukladno Uredbi o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17), jedinice lokalne samouprave u čijem je suvlasništvu KD Čistoća d.o.o., tijekom veljače i ožujka 2018. godine, donijele su Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom kao i Odluke o dodjeli obavljanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom, kojima su obavljanje javne usluge dodijelile Komunalnom društvu Čistoća d.o.o. Rijeka.

Implementacijom rješenja E - inventura te implementacijom sustava očitavanja spremnika za otpad, ostvareni su preduvjeti za obračun cijene javne usluge razmjerno količini predanog otpada u obračunskom razdoblju, pri čemu je kriterij količine otpada u obračunskom razdoblju volumen spremnika otpada i broj pražnjenja spremnika, sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13 i 73/17) i Uredbi o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17).

KD Čistoća d.o.o. u završnoj je fazi izrade novih cjenika za pružanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom, koji će se primjenjivati od 01. studenoga 2018. godine.

6. ISPLATE UPRAVLJAČKIM TIJELIMA

Ukupna bruto plaća direktora Društva u 2017. godini iznosi 269.298 kuna, a ukupne naknade za pet članova Nadzornog odbora, od kojih je jedan zaposlenik Društva kao predstavnik radnika, iznosi 70.627 kuna.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

/i/ Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu novčanih primitaka od kupaca veći je zbog povećanja cijene odvoza komunalnog otpada od 01. rujna 2017. godine. U dijelu novčanih izdataka novčani tijek od poslovnih aktivnosti veći je u 2017. godini zbog novčanih izdataka za zbrinjavanje i prijevoz otpada.

/ii/ Novčani tijek od investicijskih aktivnosti odnosi se na primljena sredstva za nabavu dugotrajne imovine te na isplate dobavljačima za nabavu dugotrajne imovine/investicije.

/iii/ Novčani tijek od financijskih aktivnosti odnosi se na primljene kredite, te povrat istih u 2017. godini.

/iv/ Novčani tijek obuhvaća i tijek kretanja razvojnih sredstava - dio cijene usluge odvoza komunalnog otpada koja Društvo prikuplja, doznačava jedinicama lokalne samouprave, a potom JLS sredstva doznačavaju KD Čistoći d.o.o. za nabavu dugotrajne imovine.

/v/ Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata u 2017. godini iznosi 8.566.794 kune, a proizlazi iz financijskih i poslovnih aktivnosti Društva u 2017. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

8. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

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

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&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka, kreditu Zagrebačke banke d.d. i kreditu Splitske banke d.d., međutim krediti su odobreni uz fiksnu kamatnu stopu pa stoga nema izloženosti kamatnom riziku. Također, za kredite ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka te kredit Zagrebačke banke d.d. Grad Rijeka je preuzeo obvezu podmirivanja svih troškova iz ugovora.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva 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 2017. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima. Upravljanje navedenim rizicima dijelom se svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane Grada Rijeke za podmirenje obveza po otplati glavnice te kamata i troškova budući je Grad Rijeka, sukladno Aneksima Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj, preuzeo obvezu plaćanja na teret svog Proračuna. Društvo ima značajna potraživanja od kupaca koja ne može naplatiti po dospelju što utječe na likvidnost Društva. Društvo ima kredit za investiciju i kredit za financiranje zbrinjavanja i prijevoza otpada do otvaranja ŽCGO Marišćina koji će vraćati iz vlastitih sredstava, a sklopilo je i Ugovor o okvirnom kreditu za poboljšanje likvidnosti. Iz svega naprijed navedenog proizlazi da su moguće poteškoće s likvidnosti u budućem razdoblju.

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na datum 31. prosinca 2017. godine nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, približne su njihovim fer vrijednostima.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

9. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 8 do 49 odobreni su dana 24. travnja 2018. godine.

Uprava.

Jasna Kukuljan dipl. ing.



GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA ZA 2017. GODINU

Rijeka, travanj 2018. godine

1. UVOD

Sukladno članku 38. Društvenog ugovora KD Čistoća d.o.o. Rijeka i članka 431 b. Zakona o trgovačkim društvima direktor KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka (u nastavku teksta Društvo) podnosi slijedeće Godišnje izvješće uprave o stanju Društva za 2017.godinu.

Komunalno društvo Čistoća društvo s ograničenom odgovornošću za održavanje čistoće i gospodarenje otpadom sa sjedištem u Rijeci, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040013304. Matični broj poslovnog subjekta je 03322661, a osobni identifikacijski broj je 06531901714.

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

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

Na dan 31. prosinca 2017. godine u Društvu je bilo zaposleno 413 radnika.

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

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

Članovi Nadzornog odbora do 18.11.2017.g. bili su:

Tanja Vuković, predsjednik

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

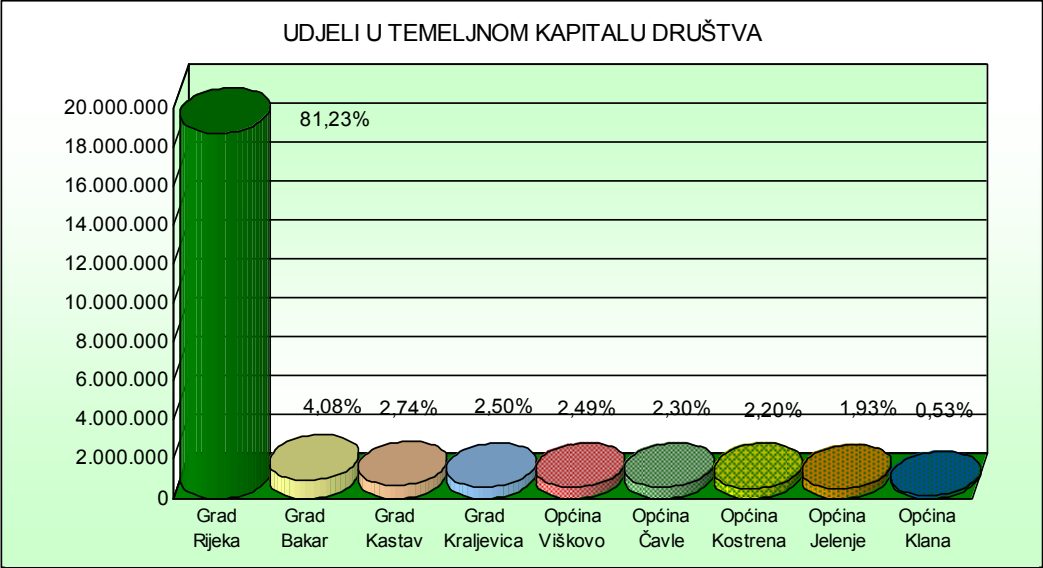
Petra Karanikić, član

Vesna Bruketa, član

Zdravko Cigić, član,

a od 04.12.2017.g. novoimenovani član je Robert Simčić, te od 28.12.2017.g. Vesna Špalj, umjesto Vesne Brukete i Luke Matanića.

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 2017. godine Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od **110.902.431 kunu**, ukupne rashode u iznosu od **118.791.585 kuna**. Temeljem razlike prihoda i rashoda ostvaren je rezultat poslovanja - gubitak prije oporezivanja u iznosu od **7.889.154 kune**. Društvo nema obvezu plaćanja poreza na dobit te se iskazuje gubitak poslovne 2017. godine u iznosu od **7.889.154 kune**.

2.1. UKUPNI PRIHODI u 2017. godini veći su u odnosu na 2016. godinu za 15,79 %.

U ustrojstvu ukupnih prihoda sa 85,40% sudjeluju **prihodi od prodaje** usluga u iznosu od 94.715.018 kuna za pružanje usluga odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada iz domaćinstava, gospodarstva, brodova, poslovnih prostora, čišćenja javno-prometnih površina i održavanja zelenih površina, te ostalih djelatnosti za koje je Društvo registrirano.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 15.209.542 kune sudjeluju u ukupnim prihodima s 13,71% i u odnosu na prošlu godinu su manji zbog smanjenja pozicije prihoda od ukidanja rezerviranja jer je u 2016. godini ukinuto rezerviranje za troškove sanacije odlagališta Viševac u iznosu od 3.000.000 kuna.

Financijski prihodi u iznosu od 977.871 kunu sadrže prihode od kamata i tečajnih razlika.

2.2. UKUPNI RASHODI u iznosu od 118.791.585 kuna u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu povećani su za 4,98 %.

Materijalni troškovi u iznosu od 54.157.166 kuna sudjeluju u ukupnim rashodima s 45,59 %.

Materijalni troškovi se odnose na troškove zbrinjavanja i prijevoza otpada u iznosu od 29.218.875 kuna, troškove goriva u iznosu od 3.809.773 kune, troškove tekućeg održavanja u iznosu od 7.832.451 kunu, troškove materijala i energije u iznosu od 2.162.211 kuna, troškove rezervnih dijelova u iznosu od 1.195.102 kune, komunalne usluge u iznosu od 1.773.442 kune i ostale troškove.

U 2017. godini pozicija **amortizacije** u iznosu od 10.537.891 kuna je u odnosu na proteklu godinu povećana za 32,85%, a za obračun amortizacije primijenjene su stope amortizacije iste kao u 2016. godini.

Troškovi osoblja u iznosu od 40.216.074 kune sudjeluju u ukupnim rashodima s 33,85% i u odnosu na 2016. godinu smanjeni su za 4,27%.

U 2017. godini prosječno isplaćena bruto plaća po radniku iznosila je 7.270 kuna uključujući i naknade po Kolektivnom ugovoru. Prosječna neto plaća po radniku iznosila je 5.439 kuna.

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 5.280.585 kuna sudjeluju u ustrojstvu rashoda sa 4,45%.

Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima (prijevoz, regres, pomoći) u iznosu od 3.029.424 kune, troškove bankarskih usluga, platnog prometa, pristojbi i ostalog u iznosu od 872.046 kuna, troškove osiguranja u iznosu od 1.082.332 kune i troškove komunalne naknade u iznosu od 296.783 kune.

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 5.229.887 kuna u ustrojstvu rashoda sudjeluje sa 4,40%.

Vrijednosno su usklađena sva tužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaj i likvidaciju i postupke predstečajnih nagodbi, te potraživanja starija od 120 dana u iznosu od 4.593.021 kuna. Ostatak se odnosi na otpisana potraživanja od kupaca i na otpis subvencioniranih potraživanja od kupaca prema rješenjima jedinica lokalne samouprave u iznosu od 636.866 kuna.

Rezerviranja u iznosu od 1.428.932 kune sudjeluju s 1,20% u ukupnim rashodima. Društvo je sukladno MRS-u 19 izvršilo rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore za 2017. godinu u iznosu od 1.398.932 kune i rezerviranje za sudske sporove u iznosu od 30.000 kuna.

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 500.355 kuna sudjeluju u ukupnim rashodima s 0,42%.

Financijski rashodi u iznosu od 1.440.695 kuna sudjeluju s 1,22% u ukupnim rashodima i odnose se na zatezne kamate, kamate iz leasing poslova, negativne tečajne razlike, te kamate i naknade po kreditima Erste banke, Zagrebačke banke, Splitske banke i kamate po faktoringu.

3. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA 2017. GODINE

3.1. Edukacija

KD Čistoća d.o.o. već dugi niz godina kontinuirano provodi edukativno-informativne aktivnosti usmjerene na zaštitu okoliša, a s ciljem smanjenja stvaranja otpada te povećanja odvojeno prikupljenog otpada. Edukativno informativna kampanja nastavlja se i tijekom 2018. godine, a neke od glavnih aktivnosti koje će se provoditi tijekom 2018. godine su:

- kontinuirano održavanje edukativno-informativnih predavanja na području djelovanja KD Čistoća za polaznike osnovnih škola i dječjih vrtića
- podjelu edukativnih slikovnica, edukativno – informativnih bojanki i slagalica dječjim vrtićima, niz edukativnih predavanja, organizaciju radionica
- održavanje javnih eko događanja
- izrada edukativno informativnih materijala s ciljem edukacije krajnjih korisnika o cjelokupnom sustavu gospodarenja otpadom
- emitiranje edukativno-informativnih radio spotova putem lokalnih radio postaja

3.2. Izgradnja postrojenja za sortiranje odvojeno prikupljenog otpada

Završena je izrada cjelokupne projektno-tehničke dokumentacije i predana nadležnom tijelu za izdavanje akata za građenje, te se u drugoj polovici 2018. godine planira raspisivanje javnog natječaja za izgradnju postrojenja za sortiranje odvojeno prikupljenog otpada koje će biti izgrađeno na području Mihačeve drage ispod postojećeg reciklažnog dvorišta.

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

Uspješno je implementiran sustav za usitnjavanje i obradu glomaznog i drvenog komunalnog otpada te ostalog biorazgradivog otpada nastalog održavanjem zelenih površina, čime se omogućuje adekvatna priprema i obrada navedenih vrsta otpada prije budućih postupaka oporabe odnosno daljnjeg plasmana.

3.4. Proširenje sustava polupodzemnih / podzemnih spremnika

Kao unapređenje sustava prikupljanja otpada i u 2018. godini nastavlja se proširenje mreže polupodzemnih spremnika kao ekološki prihvatljivijeg rješenja za prikupljanje preostalog (miješanog komunalnog) otpada i reciklabilnih frakcija. Početkom godine ugrađen je komplet od četiri polupodzemna spremnika na spoju Zanonove ulice i ulice Riva, a do kraja godine ugraditi će se još jedan komplet od četiri spremnika na spoju ulice Žrtava fašizma i Alda Collonela.

3.5. Ugradnja sustava video nadzora na prostorima komunalne garaže Škurinje

U postupku je ugradnja sustava tehničke zaštite i video nadzora na prostorima komunalne garaže Škurinje. Sustavom video kamera, koje će biti pozicionirane na ključnim punktovima kako bi svi prostori bili pokriveni, omogućiti će se povećanje sigurnosti zaposlenika, povećanje razine sigurnosti imovine, povećanje kvalitete i brzine protoka informacija, te povećanje produktivnosti zaposlenika.

3.6. Uređenje Reciklažnog dvorišta Pehlin

Na pristupnom putu prema reciklažnom dvorištu Pehlin ugrađena je rampa sa daljinskim upravljanjem, postavljen je sustav videonadzora, a u postupku je poravnavanje i ograđivanje novog platoa, te izgradnja nadstrešnice.

3.7. Implementacija softverskog rješenja E- inventura

U potpunosti je implementirano softversko rješenje E- inventura, obilježen je sav mobilni inventar KD Čistoće d.o.o. bar kodovima čime je omogućeno lociranje mobilnog inventara na grafičko geografskom prikazu te detaljna evidencija stanja u realnom vremenu.

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

3.8. Implementacija sustava očitavanja spremnika za otpad

Nastavno na sustav E-inventure implementira se sustav naplate usluge sakupljanja i odvoza otpada prema volumenu i broju skupljanja, što je u skladu sa važećim zakonskim regulativama. Identifikacija spremnika je u potpunosti automatizirana. Prilikom pražnjenja spremnika, sustav putem posebnih čitača instaliranih na podizaču komunalnog vozila automatski očitava bar kod na spremniku, ne zahtijevajući nikakve dodatne radnje od strane komunalnih djelatnika i time ne utječe na uobičajene poslovne procese. Podaci o izvršenom pražnjenju spremnika za otpad šalju se na server. Svi podaci se bežičnim putem prenose u programsku aplikaciju te potom automatski upisuju u knjigovodstveni program.

3.9. Implementacija mobilne aplikacije E- otpadnici

Mobilna aplikacija E-otpadnici omogućuje svim krajnjim korisnicima (građanima) javni prikaz spremnika s lociranjem najbližeg spremnika za tražene vrste otpada, lociranjem najbližeg reciklažnog dvorišta, baja za glomazni otpad, upute za pravilno odlaganje, evidenciju divljih deponija i sl. Osim funkcionalnosti koje pruža krajnjim korisnicima, aplikacija E-otpadnici ima i niz mnogobrojnih prednosti za djelatnost KD Čistoća d.o.o. zbog mogućnosti vođenja i evidentiranja raznih problematičnih situacija na terenu kao što su – evidencija nepropisno odloženog otpada pored spremnika, oštećenja spremnika, nedostatka edukativno – informativnih naljepnica na tijelu spremnika i sl. čime će se omogućiti brže i efikasnije rješavanje problema na terenu.

3.10. Izrada nove organizacijske strukture i dizajna

Izrađen je prijedlog nove organizacijske strukture koja će omogućiti veću fleksibilnost, podržati razvojne planove te omogućiti stvaranje komparativnih prednosti u odnosu na konkurenciju i kretanja na tržištu. Po odobrenju nadležnih tijela i usuglašavanja sa predstavnicima sindikata, slijedi implementacija.

Novom strukturom postići će se jasno razgraničeni poslovni procesi, jasno definirane ovlasti i odgovornosti te uređeni komunikacijski kanali unutar tvrtke, precizno definirana radna mjesta s jasno

utvrđenim kompetencijama potrebnim za obavljanje poslova, valorizacija radnih mjesta u skladu s njihovim utjecajem na tvrtku i postizanje ciljeva.

3.11. Uvođenje sustava upravljanja radnim učinkom radnika i upravljanja troškovima apsentizma

Sustavom upravljanja radnim učinkom radnika omogućuje se praćenje rada radnika ne samo prema financijskim već i drugim pokazateljima, te ih se kroz redovite razgovore s nadređenom osobom vezano za ispunjenje tih pokazatelja dodatno motivira i osnažuje.

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

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

3.12. Usklađivanje s Uredbom o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17)

Sukladno Uredbi o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17), jedinice lokalne samouprave u čijem je suvlasništvu KD Čistoća d.o.o., tijekom veljače i ožujka 2018. godine, donijele su Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom kao i Odluke o dodjeli obavljanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom, kojima su obavljanje javne usluge dodijelile Komunalnom društvu Čistoća d.o.o. Rijeka.

Implementacijom rješenja E-inventura te implementacijom sustava očitavanja spremnika za otpad, ostvareni su preduvjeti za obračun cijene javne usluge razmjerno količini predanog otpada u obračunskom razdoblju, pri čemu je kriterij količine otpada u obračunskom razdoblju masa predanog otpada ili volumen spremnika otpada i broj pražnjenja spremnika, sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13 i 73/17).

Uvažavajući Zakon o održivom gospodarenju otpadom i Uredbu o gospodarenju komunalnim otpadom KD Čistoća d.o.o. u završnoj je fazi izrade novih cjenika za pružanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom, koji će se primjenjivati od 01. studenoga 2018. godine.

3.13. Ulaganje u nabavku opreme za čišćenje javno prometnih površina i zelenih površina

Sukladno Planu poslovanja za 2018.g. u dijelu Investicijskih aktivnosti Društva, planirana je nabavka opreme za održavanje javno prometnih površina i zelenih površina, te je u postupku nabava dva nova višenamjenska stroja za čišćenje javno prometnih površina, isporuka kojih bi trebala biti u rujnu ove godine.

Modernizacijom i ulaganjem u novu imovinu i opremu osigurava se ostvarenje planiranog obujma usluga s ciljem unapređenja kvalitete pružanja usluge.

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

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

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&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka, kreditu Zagrebačke banke d.d. i kreditu Splitske banke d.d., međutim krediti su odobreni uz fiksnu kamatnu stopu pa stoga nema izloženosti kamatnom riziku. Također, za kredite ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka te kredit Zagrebačke banke d.d. Grad Rijeka je preuzeo obvezu podmirivanja svih troškova iz ugovora.

KREDITNI RIZIK

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

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2017. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima. Upravljanje navedenim rizicima dijelom se svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane Grada Rijeke za podmirenje obveza po otplati glavnice te kamata i troškova budući je Grad Rijeka, sukladno Aneksima Ugovora o korištenju sredstava iz cijene komunalne usluge za razvoj, preuzeo obvezu plaćanja na teret svog Proračuna. Društvo ima značajna potraživanja od kupaca koja ne može naplatiti po dospelju što utječe na likvidnost Društva. Društvo ima kredit za investiciju i kredit za financiranje zbrinjavanja i prijevoza otpada do otvaranja ŽCGO Marišćina koji će vraćati iz vlastitih sredstava, a sklopilo je i Ugovor o okvirnom kreditu za poboljšanje likvidnosti. Iz svega naprijed navedenog proizlazi da su moguće poteškoće s likvidnosti u budućem razdoblju.

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza se na datum 31. prosinca 2017. godine nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, približne su njihovim fer vrijednostima. Rijeka, 24.04.2018.g.

Uprava
Jasna Kukuljan dipl. ing.



KD ČISTOŠĆA d.o.o.
1 RIJEKA - Dolac 14