

„ČISTOĆA“ d.o.o.
Stjepana Radića 33
23000 Zadar
M.B. 03140024
OIB: 84923155727

Broj: D-18/16

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
DRUŠTVA ZA 2015.godinu

Zadar, 07. ožujka 2016.

Čistoća d.o.o. Zadar je društvo s ograničenom odgovornošću. Društvo je u siječnju 1997. godine upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu pod brojem MBS 060035108 pod punim nazivom Čistoća, usluge održavanja čistoće d.o.o. Sjedište Društva nalazi se u ulici Stjepana Radića 33, Zadar, a matični broj je 03140024, OIB: 84923155727.

Osnovne djelatnosti Društva na temelju upisa u Trgovačkom sudu je:

- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada
- trgovina na veliko ostacima i otpadom
- tehničko ispitivanje i analiza

Temeljni udjeli članova Društva na dan 31.12.2015.godine iznose 9.239.600,00 kn, udjeličari su Grad Zadar sa 59,49%,a općine i Grad Nin sa 40,51%

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Društva Tomislav Ćurko.

Članovi Nadzornog odbora u 2015. godini su: Olivio Meštović predsjednik od 28.11.2013. godine, Davor Lončar zamjenik predsjednika od 28.11.2013.godine do 12.10.2015. godine, Teo Boban član od 28.11.2013.godine, Pave Ivić član od 04.02.2013.godine, Marin Matešić član od 04.02.2013.godine i Darko Kovačević član od 12.10.2015. godine.

Na dan 31. prosinca 2015. godine Društvo je zapošljavalo 356 radnika, dok je na dan 31. prosinca 2014. godine Društvo imalo 344 zaposlenih.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom načela povijesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca srednji tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

31. prosinca 2014.godine	1 EUR = 7,661471 HRK
31. prosinca 2015.godine	1 EUR = 7,635047 HRK

Financijski izvještaji pripremljeni su na principu da društvo vremenski neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti.

Sažetak primjenjivanih računovodstvenih politika

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Sadržaj računa dobiti i gubitka napravljen je po metodi prirodnih vrsta troškova.

a) Prihodi

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 – Prihodi. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za iskazane popuste i rabate, koji su odobreni prilikom prodaje/pružanja usluge.

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti u društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi od prodaje usluga priznaju se kada su ispunjeni svi sljedeći uvjeti:

- a) društvo je prenijelo na kupca značajne rizike
- b) iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- c) vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje usluga pritijecati u društvo, i
- d) troškovi koji su nastali ili će nastati s transakcijom u svezi prodaje usluge mogu se pouzdano izmjeriti.

U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, društvo će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

Prihodi proistječu iz redovne aktivnosti društva kao što su:

- prihodi od pružanja usluga,
- prihodi od kamata

Prihodi prema HSFI – 15 iskazuju se kao:

1. Poslovni prihodi (prihodi iz poslovne aktivnosti)
2. Financijski prihodi
3. Izvanredni – ostali prihodi

Hrvatskim standardom financijskog izvješćivanja 14 – državne potpore treba priznati kao prihod tijekom razdoblja i sustavno povezati s troškovima koje trebaju nadoknaditi. Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaje se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

U okviru ostalih (izvanrednih) prihoda iskazuju se iznosi prihoda koji su povezani sa prihodima od redovnih aktivnosti no ne proizlaze iz prodaje usluga.

b) Rashodi

Rashodi (HSFI 16) su smanjenja ekonomskih koristi u obračunskom razdoblju u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza, što uzrokuje smanjenje kapitala, osim onih smanjenja koja su povezana s raspodjelom sudionika u glavnici.

Rashodi prema HSFI – 16 iskazuju se kao:

1. Poslovni rashodi
2. Financijski rashodi
3. Izvanredni – ostali rashodi

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka i na temelju izravne povezanosti s priznatim prihodima – sučeljavanje rashoda s prihodima.

U financijske rashode evidentiraju se kamate i negativne tečajne razlike.

Izvanredni – ostali rashodi su rashodi koji su povezani sa redovnim aktivnostima, ali se odvajaju jer nisu izravno u vezi sa rashodima nastalim prodajom odnosno obavljanjem usluga.

BILANCA

c) Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina prema HSFI 6 iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti. Prilikom nabave sredstva dugotrajne materijalne imovine evidentiraju se prema trošku stjecanja, odnosno prema nabavnim cijenama u što je uključena cijena dobavljača umanjena za diskonte i rabate, a uvećana za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu.

Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Stavke imovine povlače se iz upotrebe i rashoduju kada se od njih ne očekuju buduće ekonomske koristi. Kod evidencije rashodovanja dugotrajne materijalne imovine svi rashodi koji proizlaze iz rashodovanja terete prihode tekućeg obračunskog razdoblja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obavlja se prema navedenom HSFI u procijenjenom vijeku trajanja linearnom metodom kao što je navedeno u tablici.

Procijenjeni vijek uporabe materijalne imovine i stope amortizacije je kako slijedi:

Naziv amortizacijske skupine	Amortizacijski vijek	Stopa amortizacije (čl.12.st.5)	Amortizacijski vijek	Stopa amortizacije (čl.12.st.6) dvostruko dopuštene
Građevinski objekti(zgrade)	20 god.	5%	10 god.	10%
Postrojenja i oprema	4 god.	25%	2 god.	50%
Alati,pogonski inventar i transportna imovina	4 god.	25%	2 god.	50%
Računalna oprema	2 god.	50%	1 god.	100%
Osobni automobili	5 god.	20%	2,5 god.	40%
Stanovi	20 god.	5%	10 god.	10%

Zemljište ima neograničeni vijek trajanja i stoga se ne amortizira.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

d) Zalihe (HSFI 10)

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i autoguma iskazuju se u poslovnim knjigama kao:

- pribavljanje po stvarnim troškovima nabave,
- utrošak primjenom metode ponderiranih prosječnih cijena.

Zalihe se iskazuju po troškovima nabave, koji obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

e) Potraživanja

Potraživanje od kupaca, zaposlenika i članova društva, države i drugih institucija i ostala potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njihovoj vrijednosti sukladno sklopljenom ugovoru, odnosno odluci o isplati.

Vrijednosno usklađenje potraživanja provodi se kad se za pojedino potraživanje ocijeni da je naplata neizvjesna ili okolnosti upućuju da je mogućnost naplate dvojbeni, a primitak prihoda neizvjestan.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja, u smislu mogućnosti njihove naplate provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na datum bilance.

Ako je za potraživanje od kupaca nastupila zastara, ili je nedvojbeno da se potraživanje neće naplatiti (kupac je u likvidaciji ili više ne postoji) provest će se otpis ovog potraživanja ali kao porezno nepriznati rashod, pod pretpostavkom da u prethodnim godinama nije bilo provedeno vrijednosno usklađenje ovog potraživanja kao porezno priznati trošak.

f) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Unaprijed plaćeni troškovi koji se odnose na buduće obračunsko razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose. Razgraničenje troškova nastaje kad se obračunsko razdoblje njihova obračunavanja ili plaćanja ne poklapa s obračunskim razdobljem na koje se oni odnose.

Aktivnim razgraničenjem troškova postiže se objektivno alociranje troškova na obračunska razdoblja na koja se i odnose sukladno načelu nastanka događaja.

g) Novac u banci i blagajni

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu u blagajni, čekove, novac na računima u bankama i deviznom računu u banci. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

h) Kapital

Temeljni (upisani kapital) iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

i) Rezerviranja

Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 13 – Obveze rezerviranja, rezerviranja se priznaju:

- a) kada društvo ima sadašnju obvezu (pravna ili izvedena) kao rezultat prošlog događanja,
- b) kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- c) kada se iznos obveze može pouzdano procijeniti

Rezerviranja po toj osnovi ukidaju se u poreznom razdoblju u kojem je donesena pravomoćna presuda.

j) Obveze

Obveza je sadašnja obveza društva, proizašla iz prošlih događanja i za čije se podmirenje očekuje odljev resursa.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate prema zaključenom ugovoru i razvrstavaju na kratkoročne i dugoročne.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od sljedeća četiri kriterija:

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa,
- dospjeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance,
- primarno se drži radi trgovanja,
- društvo nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Obveze koje ne udovoljavaju bilo kojem od ovih kriterija klasificiraju se kao dugoročne obveze.

k) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Društvo utvrđuje da u svojem poslovanju ima naplate prihoda koji će se obračunavati u prihod budućih razdoblja, odnosno postoje izdane fakture – obračuni kamata za koje postoji neizvjesnost naplate.

Vremenskim razgraničenjem mogu se smatrati i državne potpore. Državne potpore povezane s imovinom, prema HSFI 14 – Vremenska razgraničenja iskazuju se u bilanci kao odgođeni prihod ili odbitne stavke pri izračunavanju vrijednosti imovine.

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

AKTIVA

Bilješka br.1.

Dugotrajna imovina (pozicija bilance B.)

Prema odrednicama HSFI 6 – Dugotrajna imovina amortizira se ona imovina za koju se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog razdoblja tj. duže od godine dana.

Opći kriterij za razgraničenje imovine na dugotrajnu i kratkotrajnu je korisni vijek trajanja:

- do godine dana = kratkotrajna imovina
- više od godine dana = dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina sastoji se od:

- nematerijalne imovine
- materijalne imovine
- dugotrajne financijske imovine
- potraživanja
- odgođena porezna imovina

DUGOTRAJNA IMOVINA

Red. br.	Pozicija	31.12.2014.	% učešća	31.12.2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	-	-	-	-	-
II	MATERIJALNA IMOVINA	7.814.583,73	72,96	8.467.773,44	70,26	108
1.	Zemljište	2.083.371,50	19,45	2.083.371,50	17,29	100
2.	Građevinski objekti	1.762.284,44	16,46	1.912.085,88	15,87	109
3.	Postrojenja i oprema	351.678,01	3,28	350.644,80	2,91	100
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.427.199,78	22,66	2.806.183,26	23,28	116
5.	Materijalna imovina u pripremi	1.190.050,00	11,11	1.305.488,00	10,83	110
6.	Ostala materijalna imovina	-	-	10.000,00	0,08	-
III	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	2.410.770,53	22,51	3.312.556,80	27,49	137
IV	POTRAŽIVANJA	485.446,07	4,53	271.181,98	2,25	56
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	-	-	-	-	-
	DUGOTRAJNA IMOVINA	10.710.800,33	100,00	12.051.512,22	100,00	113

Ukupna dugotrajna imovina povećana je u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 1.340.711,89 kn, odnosno za 13%.

Obračun amortizacije za pojedine skupine sredstava materijalne imovine provodi se po godišnjim stopama kako je prikazano u sažetku primjenjivanih računovodstvenih politika točka c) Dugotrajna materijalna imovina.

Bilješka br.2.

Nematerijalna imovina (pozicija bilance B.I.)

Ova pozicija bilance je prazna.

Bilješka br.3.

Materijalna imovina (pozicija bilance B.II)

Kod materijalne imovine zabilježeno je povećanje od 8% u odnosu na prethodnu godinu.

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave.

Amortizacija na materijalnu imovinu obavlja se po dvostruko dopuštenim stopama, a prema Zakonu o porezu na dobit čl.12.st.6.

Većina opreme našeg Društva koristi se u dvije ili više smjena, te smo iz tog razloga opredijeljeni za primjenu tog članka Zakona.

Materijalna imovina

Opis	Nabavna vrijednost 01.01.2015.	Povećanje nabavom u 2015.	Smanjenje (rashod, prodaja, prijenos u 2015.	Nabavna vrijednost 31.12.2015.	Ispravak vrijednosti	Neto knjig.vrijed. 31.12.2015.
Zemljište	2.083.371,50	-	-	2.083.371,50	-	2.083.371,50
Građevinski objekti	6.198.836,39	505.962,90	-	6.704.799,29	4.792.713,41	1.912.085,88
Postrojenja i oprema	3.707.501,03	375.518,22	37.734,56	4.045.284,69	3.694.639,89	350.644,80
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	71.363.758,87	3.217.999,04	7.660.969,75	66.920.788,16	64.114.604,90	2.806.183,26
Materijalna imovina u pripremi	1.190.050,00	115.438,00	-	1.305.488,00	-	1.305.488,00
Ostala mater.imovina	209.139,44	10.000,00	-	219.139,44	209.139,44	10.000,00
Ukupno:	84.752.657,23	4.224.918,16	7.698.704,31	81.278.871,08	72.811.097,64	8.467.773,44

Nabavna vrijednost dugotrajne imovine iskazana u bilanci na dan 31.12.2015.godine iznosi 81.278.871,08 kn i umanjena je za akumuliranu amortizaciju u iznosu 72.811.097,64 kn. Sadašnja vrijednost materijalne imovine iskazana je u iznosu 8.467.773,44 kn.

Neotpisani dio dugotrajne imovine – neto knjigovodstvena vrijednost iznosi 8.467.773,44 kn, odnosno 10,42% od ukupne nabavne vrijednosti.

Zemljište nije predmet otpisa, neto vrijednost objekta i opreme iznosi 5.078.913,94 kn ili 6,52% nabavne vrijednosti.

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja. Imovina u pripremi ne amortizira se. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena, odnosno spremna za uporabu.

Bilješka br. 4.

Dugotrajna financijska imovina (pozicija bilance B.III.)

Trgovačko društvo „Čistoća“ d.o.o. je potraživanje od Košarkaškog kluba Zadar u iznosu od 49.414,55 kn izjavom od 05.siječnja 2012. godine dalo suglasnost da se navedeno potraživanje pretvori u ulog (dionice) u K.K. Zadar, športsko dioničko društvo sukladno odredbama članka 44. st.3. toč.5. Zakona o športu. Zamjenom potraživanja vjerovnik „Čistoća“ d.o.o. steklo je 197 dionica K.K. Zadar s.d.d. nominalnog iznosa 250,00 kn što ukupno iznosi 49.250,00 kn.

Na temelju izjave tvrtka „Čistoća“ d.o.o. je svoje potraživanje od stečajnog dužnika Pevec d.o.o. u stečaju pretvorila u uloge (dionice) – 58 dionica nominalne vrijednosti 5.800,00 kn. Na temelju izjave „Čistoća“ d.o.o. je svoje potraživanje od Industrogradnje grupa d.d. pretvorila u uloge (dionice) – 3 dionice nominalne vrijednosti 3.000,00 kn.

Dani zajmovi, depoziti i slično u iznosu od 3.254.506,80 kn odnose se na plaćenu jamčevinu po ugovorima o operativnom leasingu koju je tvrtka „Čistoća“ d.o.o. platila najmodavcu, a služi kao osiguranje za uredno i pravodobno ispunjenje svih novčanih obveza (kao osiguranje uredne otplate).

Bilješka br. 5.

Potraživanja (pozicija bilance B.IV.)

Ostala potraživanja u iznosu od 271.181,98 kn odnose se na potraživanja po rješenju odobrene sklopljene predstečajne nagodbe u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi.

Bilješka br.6.

Odgođena porezna imovina (pozicija bilance B.V.)

Ova pozicija bilance je prazna.

Bilješka br.7.**Kratkotrajna imovina (pozicija bilance C.)**

U ukupnoj aktivni Društva zastupljenost kratkotrajne imovine u 2015.godini iznosi 61,62%, a u 2014.godini 67,04%.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Red. br.	Pozicija	31.12.2014.	% učešća	31.12.2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	ZALIHE	1.753.858,27	7,86	1.967.282,44	9,97	112
1.	Sirovine i materijal	1.753.858,27	7,86	1.967.282,44	9,97	112
II	POTRAŽIVANJA	20.240.822,62	90,68	17.253.675,56	87,40	85
1.	Potraživanja od kupaca	19.417.170,23	86,99	16.563.352,78	83,91	85
2.	Potraž.od zaposlenika i čl.poduzetnika	985,91	-	1.953,48	0,01	198
3.	Potraživanja od države i dr.institucija	781.281,55	3,50	553.985,56	2,80	71
4.	Ostala potraživanja	41.384,93	0,19	134.383,74	0,68	325
III	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	-	-	-	-	-
1.	Ulaganja u vrijednosne papire	-	-	-	-	-
2.	Dani zajmovi,depoziti i slično	-	-	-	-	-
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	325.000,14	1,46	519.392,16	2,63	160
	KRATKOTRAJNA IMOVINA (I-IV)	22.319.681,03	100,00	19.740.350,16	100,00	88

Kratkotrajna imovina smanjena je u iznosu 2.579.330,87 kn, odnosno 12% u odnosu na prethodnu godinu.

Najveću zastupljenost u strukturi kratkotrajne imovine čine potraživanja sa 87,40% u 2015.godini odnosno 90,68% u 2014.godini.

Kod kratkotrajne imovine na poziciji potraživanja zabilježeno je smanjenje od 15% u odnosu na prethodnu godinu, na poziciji novac u banci i blagajni povećanje od 60% u odnosu na 2014.godinu.

Bilješka br.8.**Zalihe (pozicija bilance C. I.) (HSFI-10)**

Zalihe na dan 31.12.2015.godine iskazane su u iznosu 1.967.282,44 kn, a odnose se na zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma na skladištu i materijala u doradi.

Zalihe sirovina, materijala, pričuvnih dijelova evidentiraju se prema trošku nabave, a obračun utroška uz primjenu metode prosječnih ponderiranih cijena. Sitan inventar, ambalaža i auto gume otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu.

U 2015.godini zalihe su povećane za 213.424,17 kn u odnosu na 2014.godinu, odnosno za 12%.

Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2015.

Opis	31.12.2014.	% učesća	31.12.2015.	% učesća	Index
Sirovine i materijal	304.866,11	17,38	576.743,94	29,32	189
Materijal u doradi	-	-	-	-	-
Rezervni dijelovi	625.217,19	35,65	613.080,32	31,16	98
Sitan inventar	676.536,17	38,57	664.476,83	33,78	98
Autogume na zalihi	147.238,80	8,40	112.981,35	5,74	77
Zalihe	1.753.858,27	100,00	1.967.282,44	100,00	112

Bilješka br.9.**Potraživanja (pozicija bilance C. II.)**

Kratkotrajna potraživanja od kupaca iskazuju se prema nominalnoj vrijednosti uvećana za zatezne kamate i umanjena za ispravak spornih-utuženih potraživanja.

Iskazana svota potraživanja u Bilanci odnosi se na potraživanja:

Pozicija	31.12.2014.	%učešća	31.12.2015.	% učešća	Index
Potraživanja od kupaca	19.417.170,23	95,93	16.563.352,78	96,00	85
Potr.od države i dr.institucija	781.281,55	3,86	553.985,56	3,21	71
Potraž.od zaposlenika i članova poduzetnika	985,91	-	1.953,48	0,01	198
Ostala potraživanja	41.384,93	0,21	134.383,74	0,78	325
POTRAŽIVANJA	20.240.822,62	100,00	17.253.675,56	100,00	85

Na dan 31.12.2015.godine iskazana su potraživanja u iznosu 17.253.675,56 kn, i u odnosu na potraživanja iz 2014.godine kada su iznosila 20.240.822,62 kn, potraživanja za 2015.godinu manja su za 2.987.147,06 kn ili 15%.

U 2014.godini potraživanja od kupaca iznosila su 19.417.170,23 kn. U 2015.godini potraživanja od kupaca iznosila su 16.563.352,78 kn odnosno 2.853.817,45 kn manje.

Procjenom neizvjesnosti naplate potraživanja od kupaca, donijeta je odluka da se obavi vrijednosno usklađenje za utužena potraživanja u 2015.godini u iznosu od 3.271.798,71 kn.

Ovo je neto iskazivanje vrijednosti bilančnih pozicija, te se stvarna potraživanja uvećavaju za iznos utuženih i ispravljenih potraživanja u vrijednosti od 8.358.447,44 kn, što čini ukupna potraživanja od kupaca u iznosu od 24.921.800,22 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija, u 2015.godini iznose 553.985,56 kn i za 29% su manja u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na potraživanja od HZZO-a, potraživanja od državnih institucija za nabavku komunalne opreme i ostala potraživanja.

Bilješka br.10.**Novac u banci i blagajni (pozicija bilance C. IV.)**

Novac i novčani ekvivalenti iskazani u Bilanci obuhvaćaju gotovinu u blagajni, novac na računima u bankama.
Novčana imovina sastoji se od slijedećih oblika:

Red br.	Opis	31.12.2014.	% učešća	31.12.2015.	% učešće	Index
1.	Žiro računi u bankama	322.465,92	99,22	489.264,74	94,20	152
2.	Blagajne	2.534,22	0,78	30.127,42	5,80	-
3.	Devizni račun	-	-	-	-	-
	Ukupno:	325.000,14	100,00	519.392,16	100,00	160

Novac u banci i blagajni je za 60% veći u odnosu na 2014.godinu.

Bilješka br.11.**Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi (pozicija bilance D.)**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 241.201,20 kn odnose se na troškove premije osiguranja imovine koji su fakturirani ili plaćeni i ostale troškove, a odnose se na buduće obračunsko razdoblje.

Razgraničenje troškova nastaje kad se obračunsko razdoblje njihova obračunavanja ili plaćanja ne poklapa s obračunskim razdobljem na koje se oni odnose.

Razgraničenjem troškova postiže se objektivno alociranje troškova na obračunska razdoblja na koja se i odnose sukladno načelu nastanka događaja.

Vrijednost ukupne aktive Bilance 31.12.2015. iznosi 32.033.063,58 kn i manja je za 1.262.097,23 kn od stanja iskazanog 31.12.2014. godine.

PASIVA

Red. br.	Pozicija	31.12.2014.	% učešća	31.12.2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
A	KAPITAL I REZERVE	13.025.447,60	39,13	12.868.339,31	40,17	99
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	27,75	9.239.600,00	28,84	100
II	REZERVE IZ DOBITI	2.712.018,91	8,15	2.664.752,53	8,32	98
III	Dobit poslovne godine	1.073.828,69	3,23	963.986,78	3,01	90
B	REZERVIRANJA	2.239.132,00	6,73	112.000,00	0,35	5
C	DUGORAČNE OBVEZE	1.512.797,97	4,53	1.464.935,55	4,57	97
1.	Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	1.512.797,97	4,53	1.464.935,55	4,57	97
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	13.926.012,79	41,83	15.788.385,96	49,29	113
1.	Obveze za zajmove, depozite i sl.	412.734,50	1,24	291.921,32	0,91	71
2.	Obveze prema bankama i dr.fin.instituc.	2.038.028,51	6,12	3.170.612,80	9,90	156
3.	Obveze za predujmove	-	-	-	-	-
4.	Obveze prema dobavljačima	7.114.288,13	21,37	8.543.827,47	26,67	120
5.	Obveze prema zaposlenicima	1.187.699,63	3,57	1.106.048,65	3,45	93
6.	Obveze za poreze,doprinose i sl.davanja	1.030.015,90	3,09	971.739,35	3,03	94
7.	Obveze s osnove udjela u rezultatu	2.110.760,96	6,34	1.597.188,76	4,99	76
8.	Ostale kratkoročne obveze	32.485,16	0,10	107.047,61	0,34	329
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.591.770,45	7,78	1.799.402,76	5,62	69
F	UKUPNA PASIVA	33.295.160,81	100,00	32.033.063,58	100,00	96

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2015.godine iznosi 12.868.339,31 kn i za 1% je manji u odnosu na prethodnu godinu.

Rezerve iz dobiti povećane su za pripisanu neto dobit nakon oporezivanja iz 2014.godine u iznosu od 1.073.828,69 kn, a umanjene po Odluci Skupštine Društva o isplatu neto dobiti udjeličarima u iznosu od 1.121.095,07 kn.

Pasiva u tekućoj godini smanjena je u iznosu od 1.262.097,23 kn, odnosno 4%.

Bilješka 12.**Kapital i rezerve (pozicija bilance A)**

Kapital i rezerve u 2015.godini čine 40,17% od ukupne pasive Društva, odnosno 39,13% u prethodnoj godini.

KAPITAL I REZERVE

Red. br.	Pozicija	31.12.2014.	% učešća	31.12.2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	70,93	9.239.600,00	71,80	100
II	REZERVE IZ DOBITI	2.712.018,91	20,82	2.664.752,53	20,71	98
III	Dobit poslovne godine	1.073.828,69	8,25	963.986,78	7,49	90
A	KAPITAL I REZERVE	13.025.447,60	100,00	12.868.339,31	100,00	99

Bilješka 13.**Temeljni (upisani) kapital (pozicija bilance A. I.)**

Upisani kapital u Trgovačkom sudu iznosi 9.239.600,00 kn i čini 28,84% u sastavu pasive u tekućoj godini, odnosno 27,75% u 2014.godini.

Dobitak nakon oporezivanja u 2015.godini iznosi 963.986,78 kn. O uporabi ovog dobitka odlučuje Skupština Društva.

Bilješka br.14.**Rezeviranja (pozicija bilance B)**

Rezeviranja iznose 112.000,00 kn, a odnose se na rezerviranja po započetom sudskom sporu i to u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora.

Bilješka br.15.**Dugoročne i kratkoročne obveze (pozicija bilance C i D)****STRUKTURA IZVORA SREDSTAVA**

Opis	31.12.2014.	% učešće	31.12.2015.	% učešće	Indeks
1.Dugoročne obveze Pozicija u bilanci C	1.512.797,97	9,80	1.464.935,55	8,49	97
2.Kratkoročne obveze: Pozicija u bilanci D	13.926.012,79	90,20	15.788.385,96	91,51	113
Obveze prema bankama i dr.financ.institucijama	2.038.028,51	13,20	3.170.612,80	18,38	156
Dobavljači	7.114.288,13	46,08	8.543.827,47	49,52	120
Obveze za predujmove	-	-	-	-	-
Obveze za zajmove, depozite i sl.	412.734,50	2,67	291.921,32	1,69	71
Obveze prema zaposlenicima	1.187.699,63	7,69	1.106.048,65	6,41	93
Obveze za poreze,dop,sl. davanja	1.030.015,90	6,67	971.739,35	5,63	94
Obveze s osnova udjela u rezultatu	2.110.760,96	13,67	1.597.188,76	9,26	76
Ostale kratkoročne obveze	32.485,16	0,22	107.047,61	0,62	329
3.UKUPNO (1+2)	15.438.810,76	100,00	17.253.321,51	100,00	112

Dugoročne obveze odnose se na:

(kn)

Opis	Stanje na dan 31.12.2015.	Rok isplate
Financijski leasing – autopodizač ZD 803-GV	32.475,75	01.02.2017.
Financijski leasing – kompaktor TANA	227.845,45	01.06.2017.
Financijski leasing – autosmečar ZD 368-HB	118.386,59	12.06.2017.
Financijski leasing – kompaktor BOMAG	1.086.227,76	03.02.2020.
Ukupno:	1.464.935,55	

Pregled dospijuća **kratkoročnih obveza** (kratkoročni dio dugoročnog kredita) prema bankama i drugim financijskim institucijama

Opis	Dospijeva u 2016.
Financijski leasing – autosmečar ZD 147-GL	15.438,37
Financijski leasing – autopodizač ZD 219-GN	63.500,53
Financijski leasing – autosmečar ZD 204-GN	87.937,80
Financijski leasing – autosmečar ZD 184-GR	107.094,90
Financijski leasing – autopodizač ZD 803-GV	190.141,00
Financijski leasing – kompaktor TANA	435.392,68
Financijski leasing – autosmečar ZD 368-HB	229.367,35
Financijski leasing – kompaktor BOMAG	309.387,22
Ukupno:	1.438.259,85

Najveću zastupljenost u strukturi obveza u 2015.godini čine obveze prema dobavljačima sa 49,52%. Obveze povećane su za 1.429.539,34 kn, odnosno za 20%.

Obveze Čistoće d.o.o. po okvirnom kreditu po transakcijskom računu 1.732.352,95 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u tekućoj godini iznose 971.739,35 kn, a u prošloj godini 1.030.015,90 kn što je za 6% manje nego u 2014.godini ili u nominalnom iznosu 58.276,55 kn.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2015. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2016. godine.

Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 291.921,32 kn, a odnose se na plaćenu jamčevinu za ozbiljnost ponude kod nabave robe, radova i usluge.

Obveze s osnova udjela u rezultatu iznose 1.597.188,76 kn, a odnose se na obveze Čistoće d.o.o. prema udjeličarima sukladno Odluci Skupštine Društva o isplati neto dobiti iz prethodnih godina.

Opis	31.12.2014.	%učešća	31.12.2015.	%učešća	Index
Obveza za PDV	429.767,70	41,72	437.963,50	45,07	102
Obveze za javna davanja	49.852,14	4,84	45.467,14	4,68	91
Obveze za porez na dobit	-	-	-	-	-
Obveze za HGK	-	-	-	-	-
Obveze za porez na dr. dohodak i plaće	19.051,60	1,85	10.590,27	1,09	56
Obveze za doprin.na dr.dohotke i plaće	531.344,46	51,59	477.718,44	49,16	90
UKUPNO	1.030.015,90	100,00	971.739,35	100,00	94

Ostale kratkoročne obveze iznose 107.047,61 kn, a odnose se na obvezu za naknadu članovima Nadzornog odbora za prosinac 2015.godine i primljene avanse od kupaca.

Bilješka br.16.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (pozicija u bilanci E)

Ova pozicija u 2015.godini iznosi 1.799.402,76 kn od čega 226.452,07 kn za obračunatu kamatu, a 1.572.950,69 kn na prihod budućeg razdoblja. Ova pozicija odnosi se na nabavku komunalne opreme iz sredstava potpore.

Potpore povezane s materijalnim sredstvima koja se amortiziraju raspoređuju se kao prihod u razdobljima i omjerima u kojima se tereti amortizacija na ta sredstva. To znači da se primjenjuje odgođeno priznavanje prihoda dok se ne pojave troškovi.

U 2015.godini izvršen je prijenos sa odgođenih prihoda u prihode od potpora u iznosu od 1.514.671,03 kn.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi i rashodi iskazani su u računu dobiti i gubitka prema načelu nastanka poslovnog događaja i evidentirani su svi prihodi i rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje.

Rashodi (HSFI - 16) se iskazuju kao:

1. Poslovni rashodi
2. Financijski rashodi
3. Izvanredni – ostali rashodi

Prihodi (HSFI - 15) se iskazuju kao:

1. Poslovni prihodi
2. Financijski prihodi
3. Izvanredni – ostali prihodi

Bilješka br.17.**Ukupni prihodi (pozicija IX. Računa dobiti i gubitka)**

Pretežni dio prihoda ostvaren je iz osnovne aktivnosti.

STRUKTURA PRIHODA

Red. br.	Pozicija prihoda	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	POSLOVNI PRIHODI	61.403.688,29	99,79	62.738.444,70	98,99	102
1.	Prihodi od prodaje	54.043.543,73	87,83	53.831.149,99	84,94	100
2.	Ostali poslovni prihodi	7.360.144,56	11,96	8.907.294,71	14,05	121
	FINANCIJSKI PRIHODI	103.430,36	0,17	151.441,16	0,24	146
	IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI	22.402,00	0,04	490.600,00	0,77	-
	UKUPNI PRIHODI	61.529.520,65	100,00	63.380.485,86	100,00	103

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije. Ukupni prihodi zabilježili su porast od 3% u odnosu na prethodnu godinu ili u nominalnom iznosu od 1.850.965,21 kn, u čijoj strukturi najveći postotak čine poslovni prihodi.

Bilješka br. 18.

Poslovni prihodi (pozicija I.Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija poslovnih prihoda	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od prodaje	54.043.543,73	88,01	53.831.149,99	85,80	100
2.	Ostali poslovni prihodi	7.360.144,56	11,99	8.907.294,71	14,20	121
	UKUPNO:	61.403.688,29	100,00	62.738.444,70	100,00	102

Ukupni poslovni prihodi su za 2% veći u odnosu na 2014.godinu, što nominalno iznosi 1.334.756,41 kn.

Prihodi od redovne djelatnosti Društva u 2015. godini iznose 53.831.149,99 kn i na nivou su od ostvarenih prihoda u 2014. godini. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 8.907.294,71 kn odnose se na prihode od potpora za nabavku komunalne opreme, prihode od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina u iznosu od 3.677.330,27 kn, naplate šteta, prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja, viškova i ostale poslovne prihode.

Bilješka br. 19.

Financijski prihodi (pozicija III. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija financijski prihodi	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Kamate	94.233,01	91,10	120.071,78	79,29	127
2.	Pozitivne tečajne razlike i sl.	9.207,35	8,90	31.369,38	20,71	341
	UKUPNO:	103.430,36	100,00	151.441,16	100,00	146

Financijski prihodi iznose 151.441,16 kn i za 46% su veći u odnosu na 2014.godinu, a odnose se na prihode od kamata i pozitivne tečajne razlike.

Bilješka br. 20.

Izvanredni – ostali prihodi (pozicija VII.Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija izvanredni - ostali prihodi	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od prodaje rashod.sredstava rada	22.402,00	100,00	490.600,00	100,00	-
	UKUPNO:	22.402,00	100,00	490.600,00	100,00	-

Izvanredni – ostali prihodi u iznosu od 490.600,00 kn sadrže prihode od prodaje rashodovanih sredstava rada.

Bilješka br. 21.

Ukupni rashodi (pozicija X. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija rashoda	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Poslovni rashodi	59.808.179,51	99,55	61.770.379,23	99,49	103
2.	Financijski rashodi	269.728,55	0,45	317.446,05	0,51	118
	UKUPNI RASHODI:	60.077.908,06	100,00	62.087.825,28	100,00	103

Ukupni rashodi u 2015.godini su za 3% veći u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda poslovni rashodi sudjeluju sa 99,49% i financijski sa 0,51%.

Bilješka br. 22.**Poslovni rashodi (pozicija II. Računa dobiti i gubitka)**

Poslovni rashodi sudjeluju sa 99,49% unutar strukture ukupno ostvarenih rashoda tekućeg razdoblja, te je njihova struktura u 2014.godini i 2015.godini bila sljedeća:

Red. br.	Pozicija poslovnih rashoda	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Materijalni troškovi	16.963.873,68	28,36	17.122.462,97	27,72	101
2.	Troškovi osoblja	28.802.881,00	48,16	30.304.375,80	49,06	105
3.	Amortizacija	3.298.151,71	5,51	3.502.533,21	5,67	106
4.	Ostali troškovi	5.573.744,15	9,32	5.650.280,04	9,15	101
5.	Vrijednosno usklađ.kratkotr.imovine	5.052.701,42	8,45	5.103.593,60	8,26	101
6.	Rezerviranja	-	-	-	-	-
7.	Ostali poslovni rashodi	116.827,55	0,20	87.133,61	0,14	75
	UKUPNO POSLOVNI RASHODI	59.808.179,51	100,00	61.770.379,23	100,00	103

Poslovni rashodi su za 3% veći od ostvarenih u 2014.godini.

Bilješka br.23.**Materijalni troškovi (pozicija II.2. Računa dobiti i gubitka)**

Materijalni troškovi u 2015. godini sudjeluju s 27,72% unutar strukture poslovnih rashoda Društva te iznose 17.122.462,97 kn.

Navedena pozicija sastoji se od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova sljedeće strukture:

Troškovi sirovina i materijala (pozicija II. točka 2a) Računa dobiti i gubitka

Red. br.	Pozicija sirovina i materijala	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Utrošeni materijal	1.323.632,47	19,97	1.280.769,68	20,25	97
2.	Rezervni dijelovi	1.099.841,60	16,60	1.164.839,35	18,42	106
3.	Energija(gorivo, električna energija)	4.203.330,19	63,43	3.878.331,15	61,33	92
	UKUPNO TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.626.804,26	100,00	6.323.940,18	100,00	95

Troškovi sirovina i materijala u 2015.godini su za 5% manji u odnosu na 2014.godinu, a utrošeni materijal čine troškovi osnovnog materijala, mazivo, materijal za čišćenje i održavanje, materijal za tekuće održavanje, uredski materijal i ostali materijal. Utrošeni materijal je za 3% manji u odnosu na 2014. godinu, a najvećim dijelom odnosi se na troškove vrećica za odvojeno sakupljanje otpada. Troškovi energije su za 8% manji u odnosu na 2014.godinu što nominalno iznosi 324.999,04 kn, na što je utjecala manja cijena goriva.

Ostali vanjski troškovi (pozicija II. točka 2 c) Računa dobiti i gubitka

Red. br.	Pozicija ostali vanjski troškovi	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prijevozne usluge, poštanski troškovi, troškovi telefona	1.697.141,70	16,42	1.772.356,48	16,41	104
2.	Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara	19.842,23	0,19	26.467,00	0,25	133
3.	Usluge održavanja i zaštite	3.541.546,48	34,26	3.318.765,00	30,73	94
4.	Usluge registracije vozila	419.562,54	4,06	431.225,09	3,99	103
5.	Usluge zakupnine	538.805,44	5,21	713.733,73	6,61	132
6.	Usluge najma-operativni leasing	1.718.135,50	16,62	2.370.402,35	21,95	138
7.	Usluge promidžbe, edukacije	793.351,82	7,68	628.360,50	5,82	79
8.	Intelektualne i osobne usluge	737.097,54	7,13	558.148,49	5,17	76
9.	Komunalne usluge	633.328,50	6,13	731.032,73	6,77	115
10.	Ostale usluge	238.257,67	2,30	248.031,42	2,30	104
	UKUPNO OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.337.069,42	100,00	10.798.522,79	100,00	104

Ostali vanjski troškovi u 2015.godini su za 4% veći u odnosu na 2014.godinu. Najveće učešće u strukturi ostalih vanjskih troškova imaju troškovi usluga održavanja i zaštite koji sudjeluju sa 30,73%, a najvećim dijelom odnose se na troškove održavanja deponije „Diklo“ i troškove održavanja.

U strukturi ostalih vanjskih troškova troškovi prijevoznih usluga sudjeluju sa 16,41% a najvećim dijelom odnose se na troškove odvoza komunalnog i ambalažnog otpada sa otoka.

Bilješka br. 24.

Troškovi osoblja (pozicija II. 3. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija troškovi osoblja	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	UKUPNO TROŠKOVI OSOBLJA	28.802.881,00	100,00	30.304.375,80	100,00	105

Troškovi osoblja iznose 30.304.375,80 kn. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda sudjeluju sa 48,81%. Troškovi osoblja su za 5% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br.25.

Amortizacija (pozicija II. 4.Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija amortizacija	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija	3.298.151,71	100,00	3.502.533,21	100,00	106

Troškovi amortizacije su za 6% veći u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu i u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 5,64%.

Primijenjene stope amortizacije i metode obračuna amortizacije vidjeti u sažetku primjenjivanih računovodstvenih politika točka c) Dugotrajna materijalna imovina.

Bilješka br. 26.**Ostali troškovi (pozicija II. 5. Računa dobiti i gubitka)**

Red. br.	Pozicija ostali troškovi	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Nadoknade troškova, darovi i potpore	2.704.780,00	48,53	3.066.314,00	54,27	113
2.	Premije osiguranja	479.775,15	8,60	542.709,89	9,60	113
3.	Bankarske usluge	660.928,19	11,86	745.461,90	13,19	113
4.	Članarine, nadoknade i sl. davanja	99.091,73	1,78	199.898,57	3,54	202
5.	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	41.973,91	0,75	42.099,12	0,75	100
6.	Ost. trošk. poslovanja - nemater. - sudski trošk.	884.966,18	15,88	629.483,26	11,14	71
7.	Ostali troškovi poslovanja	702.228,99	12,60	424.313,30	7,51	60
	UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	5.573.744,15	100,00	5.650.280,04	100,00	101

Ostali troškovi su za 1% veći u 2015. godini u odnosu na prethodnu godinu. Najveće učešće u strukturi ostalih troškova imaju troškovi nadoknade, darovi i potpore zaposlenicima koji sudjeluju sa 54,27% i za 13% su veći u odnosu na prethodnu godinu.

Nadoknade članovima Nadzornog odbora u bruto iznosu su 110.476,69 kn.

Bilješka 27.**Vrijednosno usklađenje (pozicija II.6. Računa dobiti i gubitka)****Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) pozicija II. točka 6b)**

Red. br.	Pozicija vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.052.701,42	100,00	5.103.593,60	100,00	101

Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu 5.103.593,60 kn odnose se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 3.829.096,28 kn i vrijednosno usklađenje sitnog inventara i auto guma u iznosu od 1.274.497,32 kn.

Bilješka br.28.**Ostali poslovni rashodi** (pozicija II.8. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija ostali poslovni rashodi	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	OSTALI POSLOVNI RASHODI	116.827,55	100,00	87.133,61	100,00	75

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 87.133,61 kn odnose se na naknadno utvrđene rashode iz prethodnih godina, troškove kazni, neotpisanu vrijednost rashodovane materijalne imovine i rashod neupotrebljivog potrošnog materijala na zalihi. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 0,14%.

Bilješka br. 29.**Financijski rashodi** (pozicija IV Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija financijski rashodi	1-12/2014.	% učešća	1-12/2015.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Negativne tečajne razlike	27.097,18	10,05	15.803,74	4,98	58
2.	Kamate	242.631,37	89,95	301.642,31	95,02	124
	UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI	269.728,55	100,00	317.446,05	100,00	118

Financijski rashodi u 2015.godini iznose 317.446,05 kn, a odnose na kamate po kreditima i negativne tečajne razlike.

Bilješka br.30.

Dobit ili gubitak prije oporezivanja (pozicija XI Računa dobiti i gubitka)

Dobit prije oporezivanja (pozicija XI točka 1. Računa dobiti i gubitka)

Dobit u iznosu od 1.292.660,58 kn utvrđen je kao razlika ukupnih prihoda i rashoda za 2015.godinu.

Bilješka br.31.

Dobit ili gubitak razdoblja (pozicija XIII Računa dobiti i gubitka)

Dobit razdoblja (pozicija XIII točka 1. Računa dobiti i gubitka)

Dobit financijske godine je dobitak nakon oporezivanja. Kod utvrđivanja porezne obveze za 2015.godinu utvrđen je **porez na dobit** u iznosu od 328.673,80 kn, nakon čega proizlazi da je Društvo ostvarilo dobit u iznosu od 963.986,78 kn.

Dobit financijske 2015.godine iznosi 963.986,78 kn.

Bilješke uz izvještaj o novčanom tijeku

Bilješka br. 32.

Primici i izdaci novca i novčanih ekvivalenta

Prema odredbama čl.15. Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 109/07, 54/13) Društvo je obvezno sastaviti izvještaj o novčanom tijeku. Izvještaj o novčanim tijekovima sastavljen je indirektnom metodom.

Izvještaj o novčanom tijeku prezentira novčane tijekove klasificirane na novčane tijekove od poslovnih, investicijskih i financijskih aktivnosti.

Novčani tijekovi po aktivnostima Društva prikazane su u nastavku:

1.	Neto povećanje Novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	5.922.659,79
2.	Neto smanjenje Novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti	5.057.509,19
3.	Neto smanjenje Novčanog tijeka od financijskih aktivnosti	670.758,58
	Ukupno povećanje novčanog tijeka	194.392,02
	Novac na početku razdoblja 01.01.2015.	325.000,14
	Novac na kraju razdoblja 31.12.2015.	519.392,16

Prema indirektnoj metodi neto novčani tijek od poslovne aktivnosti pokazuje povećanje u iznosu od 5.922.659,79 kn.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti pokazuje neto smanjenje u iznosu od 5.057.509,19 kn.

Novčani tijek od financijske aktivnosti pokazuje neto smanjenje u iznosu 670.758,58 kn.

Neto novčani tijek pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenta na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenta u iznosu od 194.392,02kn.

Unatoč teškoćama u naplati potraživanja Društvo je svoje dospjele obveze tijekom obračunskog razdoblja podmirivalo redovito.

Bilješke uz izvještaj o promjenama kapitala

Bilješka br. 33.

Promjene u glavnici

Red.br.	Opis	31.12.2014.	31.12.2015.
I	Temeljni (Upisani kapital)	9.239.600,00	9.239.600,00
II	Rezerve iz dobiti	2.712.018,91	2.664.752,53
1.	Statutarne rezerve	2.712.018,91	2.664.752,53
2.	Ostale rezerve	-	-
III	Dobit poslovne godine	1.073.828,69	963.986,78
	KAPITAL I REZERVE	13.025.447,60	12.868.339,31

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan za ostvarenu dobit iz 2015. godine u iznosu od 963.986,78, a umanjen po Odluci Skupštine o isplati neto dobiti udjeličarima u iznosu od 1.121.095,07 kn.

Bilješka 34.

Sudski sporovi

Na dan 31.12.2015. godine Društvo ima utuženo 8.358.447,44 kn potraživanja, a prema „Čistoći“ su pokrenuti tužbeni zahtjevi u iznosu od 112.000,00 kn.

Bilješka 35.

Društvo sa 31.12.2015. godine nije dalo nikakvu imovinu u hipoteku.

Bilješka 36.

Događaji nakon datuma bilance

Nije bilo nikakvih događaja koje bi Društvo trebalo objaviti.

Direktor:
Tomislav Ćurko, dipl.ing.