

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

Broj: D-23/17

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
DRUŠTVA ZA 2016.godinu

Zadar, 28.ožujka 2017.

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 31.12.2016.godine iznose 9.239.600,00 kn, udjeličari su Grad Zadar sa 59,49%, a općine i Grad Nin sa 40,51%.

Društvo je zastupao pojedinačno i samostalno direktor Društva Tomislav Ćurko do 01.07.2016. godine, a od 01.07.2016. godine Dragan Maračić.

Članovi Nadzornog odbora u 2016. godini su: Olivio Meštrović predsjednik od 28.11.2013. godine i ponovno izabran 01.09.2016. godine, Darko Kovačević zamjenik predsjednika od 12.10.2015.godine, Teo Boban član od 28.11.2013.godine, Pavle Ivic član od 04.02.2013.godine, Marin Matešić član od 04.02.2013. godine.  
Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo je zapošljavalo 363 radnika, dok je na dan 31. prosinca 2015. godine Društvo imalo 356 zapošljenih.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standarda finansijskog izvještavanja – HSFI (Odluka o objavljivanju Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja; „Narodne novine“ broj 86/15) koje je donio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ broj 78/15., 134/15. i 120/16.), a koji su u suglasju s Direktivom 2013/34/EU.

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 2016.godine	1 EUR = 7,557787 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

Prihodi nastali iz transakcija i poslovnih događaja svrstavaju se u:

- poslovne prihode:
  - prihode od prodaje robe i usluga
  - ostale poslovne prihode
- finansijske prihode

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama Hrvatskog standarda finansijskog 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 ekonomiske 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 ekonomische koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje usluga pritjecati 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 nenačinljivi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju:

- a) prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine,
- b) prihode od prestanka priznavanja ulaganja u nekretnine,
- c) prihode od prestanka priznavanja dugotrajne imovine namijenjene prodaji,
- d) prihode od zakupnina i najamnina,
- e) prihode od ukidanja rezerviranja,
- f) prihode od državnih potpora,
- g) prihode od viškova,
- h) prihode od otpisanih (ispravljenih) potraživanja,
- i) naknadno utvrđene prihode iz proteklih godina,
- j) prihode od naplate penala i štete,
- k) naknadno odobrene popuste i dr.

Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine i dugotrajne imovine namijenjene prodaji priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstava.

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili u svrhu pružanja izravne finansijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se teret amortizacija tih sredstava.

**Finansijske prihode čine kamate, tečajne razlike te ostali finansijski prihodi.**

**b) Rashodi**

Rashodi obuhvaćaju:

- 1. Poslovne rashode
- 2. Finansijske rashode

Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16 – Rashodi, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

**Poslovni rashodi obuhvaćaju:**

- a) materijalne troškove,
- b) troškove osoblja,
- c) amortizaciju,
- d) vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine,
- e) rezerviranja troškova i rizika,
- f) ostale troškove poslovanja,
- g) ostale poslovne rashode

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mijere u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zalihe. Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine i imovine namijenjene prodaji, te manjkove, naknadno utvrđene rashode iz proteklih godina i drugo.

Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine i imovine namijenjene prodaji priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstava.

U finansijske rashode evidentiraju se kamate i negativne tečajne razlike.

## BILANCA

### c) Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina prema HSF 6 iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvata neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu.

Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSF 1-u 6.

**Naknadni izdaci** uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se (po potrebi) priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomiske koristi od te imovine te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci (popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme) priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranim amortizacijom. Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i književane vrijednosti i uključuju se u poziciju *Ostali poslovni prihodi* odnosno *Ostali poslovni rashodi* u računu dobiti i gubitka.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine knjiži se kao trošak razdoblja, a obračunava primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva kao što je navedeno u tablici.

Korisni vijek upotrebe materijalne imovine i stope amortizacije je kako slijedi:

Imovina	Vijek trajanja	Godišnja amortizacijska stopa (čl.12.st.5.)	Vijek trajanja	Podvostručena amortizacijska stopa (čl.12.st.6.)
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%

Zemljiste i imovina u pripremi se ne amortizira.

#### KRATKOTRAJNA IMOVINA

##### d) Zalihe (HŠFI 10)

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

- po 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 stjecanju materijala i usluga. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave.

Zalihe sitnog inventara i auto guma jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

#### e) Potraživanja

Potraživanje od kupaca, zaposlenika i članova društva, države i drugih institucija i ostala potraživanja iskažuju 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 dvojbenaa, a primitak prihoda neizvjetan.

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 opis 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 plaćenim troškovima smatraju se iznosi koji se po svojem nastanku ne mogu klasificirati kao rashod tekućeg razdoblja i ne utječu na rezultat poslovne godine u kojoj su plaćeni ili još nisu obračunati u troškove nabave dugotrajne ili kratkotrajne imovine.

Unaprijed plaćeni troškovi koji se odnose na buduće obračunsko razdoblje iskažuju 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 obračunsku razdoblja na koja se i odnose sukladno načelu nastanka događaja.

### **g) Novac u banci i blagajni**

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijećem do tri mjeseca i sredstva na računima banaka. 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 finansijskog izvještavanja 13 – Obvezne rezerviranja, rezerviranja se priznaju:

- a) ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog dogadaja,
- b) ako je vjerojatno da će biti potreban odijev resursa radi podmirivanja obveze, te
- c) ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti

Rezerviranje treba pregledati na svaki datum bilance i ako više nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa, rezerviranje treba ukinuti i priznati kao prihod od ukidanja rezerviranja (HSFI 15 – Prihodi).

Pozicije rezerviranja su:

- rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze,
- rezerviranja za porezne obveze,
- rezerviranja za započete sudske sporove,
- rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima,
- druga rezerviranja.

Rezerviranjima za troškove po započetim sudske sporovima smatraju se rezerviranja za pokrenute sudske sporove protiv poreznog obveznika u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora, osim kamata na utuženu svotu.  
Rezerviranja po toj osnovi ukidaju se u poreznom razdoblju u kojem je donesena pravomočna presuda.

#### j) Obveze

Obveza je pravni odnos temeljem kojega jedna strana potražuje od druge protučinidbu. Obveze nastaju temeljem ugovora ili temeljem zakona. 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,
- dospijeva 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.  
Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predsjmove, tekuće porezne obveze, obveze s osnove kredita i zajmova i ostale obveze.

#### k) Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgodeno 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 tekućeg 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 odgodeni prihod ili odbitne stavke pri izračunavanju vrijednosti imovine.

## BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

### AKTIVA

#### Bilješka br.1.

##### Dugotrajna imovina (pozicija bilance B.)

Prema odrednicama HSF1 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 dugotrajanu i kratkotrajanu 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 finansijske imovine
- potraživanja
- odgodena porezna imovina

## DUGOTRAJNA IMOVINA

Red. br.	Pozicija		31.12.2015.	% učesća	31.12.2016.	% učesća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6	-
I	<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>						
II	<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>8.467.773,44</b>	<b>70,26</b>	<b>7.986.652,08</b>	<b>63,64</b>	<b>94</b>	
1.	Zemljište	2.083.371,50	17,29	2.083.371,50	16,60	100	
2.	Gradevinski objekti	1.912.085,88	15,87	2.409.904,53	19,20	126	
3.	Postrojenja i oprema	350.644,80	2,91	315.300,84	2,51	90	
4.	Alati,pogonski inventar i transportna imovina	2.806.183,26	23,28	1.843.287,21	14,69	66	
5.	Materijalna imovina u pripremi	1.305.488,00	10,83	1.324.788,00	10,56	101	
6.	Ostala materijalna imovina	10.000,00	0,08	10.000,00	0,08	100	
III	<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>3.312.556,80</b>	<b>27,49</b>	<b>4.518.104,02</b>	<b>35,99</b>	<b>136</b>	
IV	<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>271.181,98</b>	<b>2,25</b>	<b>45.885,14</b>	<b>0,37</b>	<b>17</b>	
V	<b>ODGODENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>12.051.512,22</b>	<b>100,00</b>	<b>12.550.641,24</b>	<b>100,00</b>	<b>104</b>	

Ukupna dugotrajna imovina povećana je u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 499.129,02 kn, odnosno za 4%. Obračun amortizacije za pojedine skupine sredstava materijalne imovine provodi se po godišnjim stopama kako je prikazano u sažetku primjenjivih 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 smanjenje od 6% 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 01.01.2016.	Povećanje nabavom u 2016.	Smanjenje (rashod, prodaja,prijenos u 2016.	Nabavna vrijednost 31.12.2016.	Ispравak vrijednosti	Sadašnja knjigovodstvena vrijednost 31.12.2016.
Zemljište	2.083.371,50	-	-	2.083.371,50	-	2.083.371,50
Gradeviški objekti	6.704.799,29	902.661,28	-	7.607.460,57	5.197.556,04	2.409.904,53
Postrojenja i oprema	4.045.284,69	311.440,50	458.150,92	3.898.574,27	3.583.273,43	315.300,84
Alati,pogonski inventar i transportna imovina	66.920.788,16	1.691.333,60	362.839,45	68.249.282,31	66.405.995,10	1.843.287,21
Materijalna imovina u pripremi	1.305.488,00	19.300,00	-	1.324.788,00	-	1.324.788,00
Ostala mater.imovina	219.139,44	-	-	219.139,44	209.139,44	10.000,00
<b>Ukupno:</b>	<b>81.278.871,08</b>	<b>2.924.735,38</b>	<b>820.990,37</b>	<b>83.382.616,09</b>	<b>75.395.964,01</b>	<b>7.986.652,08</b>

Nabavna vrijednost dugotrajne imovine iskazana u bilanci na dan 31.12.2016.godine iznosi 83.382.616,09 kn i umanjena je za akumuiranu amortizaciju u iznosu 75.395.964,01 kn. Sadašnja vrijednost materijalne imovine iskazana je u iznosu 7.986.652,08 kn.  
Neotpisani dio dugotrajne imovine – sadašnja knjigovodstvena vrijednost – sadašnja vrijednost – ukupne nabavne vrijednosti.

Zemljište nije predmet opisa, sadašnja vrijednost objekta i opreme iznosi 4.578.492,58 kn ili 5,72% 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 finansijska 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 (tržišna vrijednost 10.295,00 kn). Na temelju izjave „Čistoća“ d.o.o. je svoje potraživanje od Industrogradnje grupe d.d. pretvorila u uloge (dionice) – 3 dionice nominalne vrijednosti 3.000,00 kn.

Dani zajmovi, depoziti i slično u iznosu od 4.455.559,02 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 opplate).

#### Bilješka br. 5.

##### Potraživanja (pozicija bilance B.IV.)

Ostala potraživanja u iznosu od 45.885,14 kn odnose se na potraživanja po rješenju odobrene sklopljene predstečajne nagodbe u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi.

#### Bilješka br.6.

##### Odgodjena porezna imovina ( pozicija bilance B.V.)

Ova pozicija bilance je prazna.

Bilješka br.7.

Kratkotrajna imovina (pozicija bilance C.)

U ukupnoj aktivi Društva zastupljena je kratkotrajne imovine u 2016.godini iznosi 58,41%, a u 2015.godini 61,62%.

**KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Red. br.	Pozicija	31.12.2015.	% učešća	31.12.2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>ZALIHE</b>	<b>1.967.282,44</b>	<b>9,97</b>	<b>2.094.705,99</b>	<b>11,68</b>	<b>106</b>
1.	Sirovine i materijal	1.967.282,44	9,97	2.094.705,99	11,68	106
<b>II</b>	<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>17.253.675,56</b>	<b>87,40</b>	<b>15.623.403,65</b>	<b>87,15</b>	<b>91</b>
1.	Potraživanja od kupaca	16.563.352,78	83,91	15.126.664,50	84,38	91
2.	Potraž.od zaposlenika i čl.produzetnika	1.953,48	0,01	666,25	-	34
3.	Potraživanja od države i dr.institucija	553.985,56	2,80	479.481,49	2,68	87
4.	Ostala potraživanja	134.383,74	0,68	16.591,41	0,09	12
<b>III</b>	<b>KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA</b>	-	-	-	-	-
1.	Ulaganja u vrijednosne papire	-	-	-	-	-
2.	Dani zajmovi,depoziti i slično	-	-	-	-	-
<b>IV</b>	<b>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>519.392,16</b>	<b>2,63</b>	<b>209.851,78</b>	<b>1,17</b>	<b>40</b>
	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA (I-IV)</b>	<b>19.740.350,16</b>	<b>100,00</b>	<b>17.927.961,42</b>	<b>100,00</b>	<b>91</b>

Kratkotrajna imovina smanjena je u iznosu 1.812.388,74 kn, odnosno 9% u odnosu na prethodnu godinu.

Najveću zastupljenost u strukturi kratkotrajne imovine čine potraživanja sa 87,15% u 2016.godini odnosno 87,40% u 2015.godini.

Kod kratkotrajne imovine na poziciji potraživanja zabilježeno je smanjenje od 9% u odnosu na prethodnu godinu, na poziciji novac u banci i blagajni smanjenje od 60% u odnosu na 2015.godinu.

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

Zalihe na dan 31.12.2016.godine iskazane su u iznosu 2.094.705,99 kn, a odnose se na zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma na skladištu i materijalu u doradi.

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih 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 2016.godini zalihe su povećane za 127.423,55 kn u odnosu na 2015.godinu, odnosno za 6%.

Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2016.

Opis	31.12.2015.	% učešća	31.12.2016.	% učešća	Index
Sirovine i materijal	576.743,94	29,32	480.983,15	22,96	83
Materijal u doradi	-	-	-	-	-
Rezervni dijelovi	613.080,32	31,16	702.725,18	33,55	115
Sitan inventar	664.476,83	33,78	814.442,78	38,88	123
Auto gume na zalihi	112.981,35	5,74	96.554,88	4,61	85
<b>Zalihe</b>	<b>1.967.282,44</b>	<b>100,00</b>	<b>2.094.705,99</b>	<b>100,00</b>	<b>106</b>

**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	31.12.2015.	% učešća	31.12.2016.	% učešća	Index
Potraživanja od kupaca	16.563.352,78	96,00	15.126.664,50	96,82	91
Potraž. od države i dr. institucija	553.985,56	3,21	479.481,49	3,07	87
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.953,48	0,01	666,25	-	34
Ostala potraživanja	134.383,74	0,78	16.591,41	0,11	12
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>17.253.675,56</b>	<b>100,00</b>	<b>15.623.403,65</b>	<b>100,00</b>	<b>91</b>

Na dan 31.12.2016.godine iskazana su potraživanja u iznosu 15.623.403,65 kn, i u odnosu na potraživanja iz 2015.godine kada su iznosi 17.253.675,56 kn, potraživanja za 2016. godinu manja su za 1.630.271,91 kn ili 9%.  
U 2015. godini potraživanja od kupaca iznosiла su 16.563.352,78 kn. U 2016. godini potraživanja od kupaca iznosiла su 15.126.664,50 kn odnosno 1.436.688,28 kn manje.

Procjenom neizvjesnosti naplate potraživanja od kupaca, donijeta je odluka da se obavi vrijednosno usklađenje za utužena potraživanja u 2016.godini u iznosu od 1.172.442,14 kn.

Ovo je neto iskazivanje vrijednosti bilančnih pozicija, te se stvarna potraživanja uvećavaju za iznos utuženih i ispravljenih potraživanja u vrijednosti od 6.171.678,77 kn, što čini ukupna potraživanja od kupaca u iznosu od 21.298.343,27 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u 2016. godini iznose 479.481,49 kn i za 13% 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	31.12.2015.	% učešća	31.12.2016. %	Index
1.	Žiro računi u bankama	489.264,74	94,20	179.271,82	85,43
2.	Blagajne	30.127,42	5,80	30.579,96	14,57
3.	Devizni račun	-	-	-	-
	<b>Ukupno:</b>	<b>519.392,16</b>	<b>100,00</b>	<b>209.851,78</b>	<b>100,00</b>
					<b>40</b>

Novac u banci i blagajni je za 60% manji u odnosu na 2015.godinu.

**Bilješka br.11.**

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 212.980,02 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 31.12.2016. iznosi 30.691.582,68 kn i manja je za 1.341.480,90 kn od stanja iskazanog 31.12.2015. godine.

**PASIVA**

Red. br.	Pozicija	31.12.2015.	% učešća	31.12.2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
A	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>12.868.339,31</b>	<b>40,17</b>	<b>12.900.339,26</b>	<b>42,03</b>	<b>100</b>
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	28,84	9.239.600,00	30,11	100
II	REZERVE IZ DOBITI	2.664.752,53	8,32	3.628.739,31	11,82	136
III	Dobit poslovne godine	963.986,78	3,01	31.999,95	0,10	3
B	<b>REZERVIRANJA</b>	<b>112.000,00</b>	<b>0,35</b>	<b>112.000,00</b>	<b>0,37</b>	<b>100</b>
C	<b>DUGORĀČNE OBVEZE</b>	<b>1.464.935,55</b>	<b>4,57</b>	<b>757.827,69</b>	<b>2,47</b>	<b>52</b>
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.464.935,55	4,57	757.827,69	2,47	52
D	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>15.788.385,96</b>	<b>49,29</b>	<b>16.024.443,20</b>	<b>52,21</b>	<b>101</b>
1.	Obveze za zajmove, depozite i sl.	291.921,32	0,91	474.266,72	1,55	162
2.	Obveze prema bankama i dr.fin.instituc.	3.170.612,80	9,90	5.527.669,66	18,01	174
3.	Obveze za predujmove	-	-	-	-	-
4.	Obveze prema dobavljačima	8.543.827,47	26,67	7.324.733,80	23,86	86
5.	Obveze prema zaposlenicima	1.106.048,65	3,45	1.141.361,34	3,72	103
6.	Obveze za poreze,doprinosе i sl.davanja	971.739,35	3,03	1.134.750,87	3,70	117
7.	Obveze s osnove udjela u rezultatu	1.597.188,76	4,99	321.730,06	1,05	20
8.	Ostale kratkoročne obveze	107.047,61	0,34	99.930,75	0,32	93
E	<b>ODGOĐENO PLaćANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>1.799.402,76</b>	<b>5,62</b>	<b>896.972,52</b>	<b>2,92</b>	<b>50</b>
F	<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>32.033.063,58</b>	<b>100,00</b>	<b>30.691.582,68</b>	<b>100,00</b>	<b>96</b>

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2016 godine iznosi 12.900.339,26 kn i na nivou je prethodne godine.

Rezerve iz dobiti povećane su za pripisani neto dobit nakon oporezivanja iz 2015.godine u iznosu od 963.986,78 kn.

Pasiva u tekućoj godini smanjena je u iznosu od 1.341.480,90 kn, odnosno 4%.

**Bilješka 12.**

**Kapital i rezerve (pozicija bilance A)**

Kapital i rezerve u 2016. godini čine 42,03% od ukupne pasive Društva, odnosno 40,17% u prethodnoj godini.

**KAPITAL I REZERVE**

Red. br.	Pozicija	31.12.2015.	% učešća	31.12.2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	71,80	9.239.600,00	71,62	100
II	REZERVE IZ DOBITI	2.664.752,53	20,71	3.628.739,31	28,13	136
III	Dobit poslovne godine	963.986,78	7,49	31.999,95	0,25	3
A	KAPITAL I REZERVE	12.868.339,31	100,00	12.900.339,26	100,00	100

**Bilješka 13.**

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

Upisani kapital u Trgovačkom sudu iznosi 9.239.600,00 kn i čini 30,10% u sastavu pasive u tekućoj godini, odnosno 28,84% u 2015. godini.

Dobitak nakon oporezivanja u 2016. godini iznosi 31.999,95 kn. O uporabi ovog dobitka odlučuje Skupština Društva.

**Bilješka br.14.**

**Rezerviranja (pozicija bilance B)**

Rezerviranja iznose 112.000,00 kn, a odnose se na rezerviranja po započetom sudsakom 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**

<b>Opis</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>% učešće</b>	<b>31.12.2016.</b>	<b>% učešće</b>	<b>Indeks</b>
<b>1.Dugoročne obveze</b>	<b>1.464.935,55</b>	<b>8,49</b>	<b>757.827,69</b>	<b>4,52</b>	<b>52</b>
Pozicija u bilanci C					
<b>2.Kratkoročne obveze:</b>	<b>15.788.385,96</b>	<b>91,51</b>	<b>16.024.443,20</b>	<b>95,48</b>	<b>101</b>
Pozicija u bilanci D					
Obveze prema bankama i dr.financ.institucijama	3.170.612,80	18,38	5.527.669,66	32,94	174
Obveze prema dobavljačima	8.543.827,47	49,52	7.324.733,80	43,64	86
Obveze za predujmove	-	-	-	-	-
Obveze za zajmove, depozite i sl.	291.921,32	1,69	474.266,72	2,83	162
Obveze prema zaposlenicima	1.106.048,65	6,41	1.141.361,34	6,80	103
Obveze za poreze,doprinosе i slična davanja	971.739,35	5,63	1.134.750,87	6,76	117
Obveze s osnove udjela u rezultatu	1.597.188,76	9,26	321.730,06	1,92	20
Ostale kratkoročne obveze	107.047,61	0,62	99.930,75	0,59	93
<b>3.UKUPNO (1+2)</b>	<b>17.253.321,51</b>	<b>100,00</b>	<b>16.782.270,89</b>	<b>100,00</b>	<b>97</b>

Dugoročne obveze odnose se na:

Opis	Stanje na dan 31.12.2016.	Rok isplate
Financijski leasing – kompaktor BOMAG	757.827,69	03.02.2020.
<b>Ukupno:</b>	<b>757.827,69</b>	

Pregled dospjeća kratkoročnih obveza (kratkoročni dio dugoročnog kredita) prema bankama i drugim finansijskim institucijama

Opis	Dospjeva u 2017.
Financijski leasing – autopodizač ZD 803-GV	32.147,12
Financijski leasing – kompaktor TANIA	225.539,86
Financijski leasing – autosmećar ZD 368-HB	117.188,63
Financijski leasing – kompaktor BOMAG	317.408,39
<b>Ukupno:</b>	<b>692.284,00</b>

Najveću zastupljenost u strukturi obveza u 2016.godini čine obveze prema dobavljačima sa 43,64%. Obveze smanjene su za 1.219.093,67 kn, odnosno za 14%.

Obveze Čistoće d.o.o. po okvirnom kreditu po transakcijskom računu iznose 4.835.385,66 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u tekućoj godini iznose 1.134.750,87 kn, a u prošloj godini 971.739,35 kn što je za 17% više nego u 2015.godini ili u nominalnom iznosu 163.011,52 kn.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine.

Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 474.266,72 kn, a odnose se na plaćenu jamčevinu za ozbiljnost ponude kod nabave robe, radova i usluge.

Obveze s osnova udjela u rezultatu iznose 321.730,06 kn, a odnose se na obveze Čistoće d.o.o. prema udjeličarima sukladno Odluci Skupštine Društva o isplati neto dobiti iz prethodnih godina.

Opis	31.12.2015.	%učešća	31.12.2016.	%učešća	Index
Obveza za PDV	437.963,50	45,07	616.161,48	54,30	141
Obveze za javna davanja	45.467,14	4,68	12.381,49	1,09	27
Obveze za porez na dobit	-	-	-	-	-
Obveze za HGK	-	-	-	-	-
Obveze za porez i prirez na dr. dohodak i plaće	10.590,27	1,09	6.238,97	0,55	59
Obveze za doprin.na dr.dohotke i plaće	477.718,44	49,16	499.968,93	44,06	105
<b>UKUPNO</b>	<b>971.739,35</b>	<b>100,00</b>	<b>1.134.750,87</b>	<b>100,00</b>	<b>117</b>

Ostale kratkoročne obveze iznose 99.930,75 kn, a odnose se na obvezu za naknadu članovima Nadzornog odbora za prosinac 2016.godine i primljene avanse od kupaca.

**Bilješka br.16.**

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

Ova pozicija u 2016.godini iznosi 896.972,53 kn od čega 201.333,84 kn za obračunatu kamatu, a 695.638,69 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 2016.godini izvršen je prijenos sa odgođenih prihoda u prihode od potpora u iznosu od 863.766,83 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 svim prihodima i rashodima koji se odnose na obračunsko razdoblje.

Rashodi (HSFI - 16) se iskazuju kao:

1. Poslovni rashodi
2. Financijski rashodi

Prihodi (HSFI - 15) se iskazuju kao:

1. Poslovni prihodi
2. Financijski 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	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>63.229.044,70</b>	<b>99,76</b>	<b>60.872.335,20</b>	<b>99,66</b>	<b>96</b>
1.	Prihodi od prodaje	53.831.149,99	84,93	56.644.610,61	92,74	105
2.	Ostali poslovni prihodi	9.397.894,71	14,83	4.227.724,59	6,92	45
	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>151.441,16</b>	<b>0,24</b>	<b>210.067,91</b>	<b>0,34</b>	<b>139</b>
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>63.380.485,86</b>	<b>100,00</b>	<b>61.082.403,11</b>	<b>100,00</b>	<b>96</b>

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.Ukupni prihodi zabilježili su pad od 4% u odnosu na prethodnu godinu ili u nominalnom iznosu od 2.298.082,75 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	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od prodaje	53.831.149,99	85,14	56.644.610,61	93,05	105
2.	Ostali poslovni prihodi	9.397.894,71	14,86	4.227.724,59	6,95	45
	<b>UKUPNO:</b>	<b>63.229.044,70</b>	<b>100,00</b>	<b>60.872.335,20</b>	<b>100,00</b>	<b>96</b>

Ukupni poslovni prihodi su za 4% manji u odnosu na 2015.godinu, što nominalno iznosi 2.356.709,50 kn.  
 Prihodi od redovne djelatnosti Društva u 2016. godini iznose 56.644.610,61 kn i za 5% su veći od ostvarenih prihoda u 2015. godini.  
 Ostali poslovni prihodi u iznosu od 4.227.724,59 kn odnose se na prihode od potpora za nabavku komunalne opreme, prihode od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina u iznosu od 2.171.054,32 kn, naplate šteta, prihode od viškova i ostale poslovne prihode.

**Bilješka br. 19.**  
**Financijski prihodi (pozicija III. Računa dobiti i gubitka)**

Red. br.	Pozicija finansijski prihodi	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Kamate	120.071,78	79,29	151.778,46	72,25	126
2.	Pozitivne tečajne razlike i sl.	31.369,38	20,71	58.289,45	27,75	186
	<b>UKUPNO:</b>	<b>151.441,16</b>	<b>100,00</b>	<b>210.067,91</b>	<b>100,00</b>	<b>139</b>

Financijski prihodi iznose 210.067,91 kn i za 39% su veći u odnosu na 2015.godinu, a odnose se na prihode od kamata i pozitivne tečajne razlike.

**Bilješka br. 20.**  
**Ukupni rashodi (pozicija X. Računa dobiti i gubitka)**

Red. br.	Pozicija rashoda	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Poslovni rashodi	61.770.379,23	99,49	60.474.092,51	99,14	98
2.	Financijski rashodi	317.446,05	0,51	524.236,54	0,86	165
	<b>UKUPNI RASHODI:</b>	<b>62.087.825,28</b>	<b>100,00</b>	<b>60.998.329,05</b>	<b>100,00</b>	<b>98</b>

Ukupni rashodi u 2016.godini su za 2% manji u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda poslovni rashodi sudjeluju sa 99,14% i financijski sa 0,86%.

**Bilješka br. 21.**

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

Poslovni rashodi sudjeluju sa 99,14% unutar strukture ukupno ostvarenih rashoda tekućeg razdoblja, te je njihova struktura u 2015.godini i 2016.godini bila slijedeća:

Red. br.	Pozicija poslovnih rashoda	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Materijalni troškovi	17.122.462,97	27,72	16.865.347,84	27,89	98
2.	Troškovi osoblja	30.304.375,80	49,06	31.734.074,34	52,48	105
3.	Amortizacija	3.502.533,21	5,67	3.399.927,14	5,62	97
4.	Ostali troškovi	5.650.280,04	9,15	5.864.917,57	9,70	104
5.	Vrijednosno usklad.kratkotr.imovine	5.103.593,60	8,26	2.536.138,39	4,19	50
6.	Rezerviranja	-	-	-	-	-
7.	Ostali poslovni rashodi	87.133,61	0,14	73.687,23	0,12	85
	<b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b>	<b>61.770.379,23</b>	<b>100,00</b>	<b>60.474.092,51</b>	<b>100,00</b>	<b>98</b>

Poslovni rashodi su za 2% manji od ostvarenih u 2015.godini.

**Bilješka br.22.**

Materijalni troškovi (pozicija II.2. Računa dobiti i gubitka)

Materijalni troškovi u 2016. godini sudjeluju s 27,89% unutar strukture poslovnih rashoda Društva te iznose 16.865.347,84 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	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Utrošeni materijal	1.280.769,68	20,25	1.350.888,25	21,46	105
2.	Rezervni dijelovi	1.164.839,35	18,42	1.230.196,92	19,55	106
3.	Energija(gorivo, električna energija)	3.878.331,15	61,33	3.712.631,21	58,99	96
	<b>UKUPNO TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA</b>	<b>6.323.940,18</b>	<b>100,00</b>	<b>6.293.716,38</b>	<b>100,00</b>	<b>99</b>

Troškovi sirovina i materijala u 2016.godini su za 1% manji u odnosu na 2015.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 5% veći u odnosu na 2015. godinu, a najvećim dijelom odnosi se na troškove vrećica za odvojeno sakupljanje otpada.

Troškovi energije su za 4% manji u odnosu na 2015.godinu što nominalno iznosi 165.699,94 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	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prijevozne usluge, poštanski troškovi, troškovi telefona	1.772.356,48	16,41	2.116.152,43	20,02	119
2.	Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara	26.467,00	0,25	34.417,23	0,33	130
3.	Usluge održavanja i zaštite	3.318.765,00	30,73	1.760.010,05	16,65	53
4.	Usluge registracije vozila	431.225,09	3,99	374.596,02	3,54	87
5.	Usluge zakupnine	713.733,73	6,61	689.477,70	6,52	97
6.	Usluge najma-operativni leasing	2.370.402,35	21,95	3.315.484,16	3,36	140
7.	Usluge promidžbe, edukacije	628.360,50	5,82	522.922,75	4,95	83
8.	Intelektualne i osobne usluge	558.148,49	5,17	895.734,71	8,47	160
9.	Komunalne usluge	731.032,73	6,77	673.739,51	6,37	92
10.	Ostale usluge	248.031,42	2,30	189.096,90	1,79	76
	<b>UKUPNO OSTALI VANJSKI TROŠKOVI</b>	<b>10.798.522,79</b>	<b>100,00</b>	<b>10.571.631,46</b>	<b>100,00</b>	<b>98</b>

Ostali vanjski troškovi u 2016.godini su za 2% manji u odnosu na 2015.godinu. Najveće učešće u strukturi ostalih vanjskih troškova imaju troškovi prijevoznih usluga, poštanski troškovi i troškovi telefona koji sudjeluju sa 20,02%, a najvećim dijelom odnose se na prijevozne usluge brodara za odvoz komunalnog i ambalažnog otpada sa otoka.

U strukturi ostalih vanjskih troškova troškovi usluga održavanja i zaštite sudjeluju sa 16,65% a najvećim dijelom odnose se na troškove servisa voznog parka.

**Bilješka br. 23.**  
Troškovi osoblja (pozicija II. 3. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija troškovi osoblja	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
0	UKUPNO TROŠKOVI OSOBLJA	30.304.375,80	100,00	31.734.074,34	100,00	105

Troškovi osoblja iznose 31.734.074,34 kn. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda sudjeluju sa 52,02%. Troškovi osoblja su za 5% veći u odnosu na prethodnu godinu.

**Bilješka br.24.**  
Amortizacija (pozicija II. 4.Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija amortizacija	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija	3.502.533,21	100,00	3.399.927,14	100,00	97

Troškovi amortizacije su za 3% manji u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu i u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 5,57%.

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

**Bilješka br. 25.**  
Ostali troškovi (pozicija II. 5. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija ostali troškovi	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Nadoknade troškova,darovi i potpore	3.066.314,00	54,27	3.127.960,92	53,34	102
2.	Premije osiguranja	542.709,89	9,60	437.012,08	7,45	81
3.	Bankske usluge	745.461,90	13,19	830.696,87	14,16	111
4.	Članarine,nadoknade i sl.davanja	199.898,57	3,54	196.498,18	3,35	98
5.	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	42.099,12	0,75	50.355,30	0,86	120
6.	Ost.trošk.poslovanja-nemater.-sudski trošk.	629.483,26	11,14	634.201,62	10,81	101
7.	Ostali troškovi poslovanja	424.313,30	7,51	588.192,60	10,03	139
	<b>UKUPNO OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>5.650.280,04</b>	<b>100,00</b>	<b>5.864.917,57</b>	<b>100,00</b>	<b>104</b>

Ostali troškovi su za 4% veći u 2016.godini u odnosu na prethodnu godinu. Najeće učešće u strukturi ostalih troškova imaju troškovi nadoknade, darovi i potpore zaposlenicima koji sudjeluju sa 53,34% i za 2% su veći u odnosu na prethodnu godinu.

Nadoknade članovima Nadzornog odbora u bruto iznosu su 126.474,42 kn.

**Bilješka 26.**

Vrijednosno uskladenje (pozicija II.6. Računa dobiti i gubitka)

**Vrijednosno uskladenje kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine) pozicija II. točka 6(b)**

Red. br.	Pozicija vrijednosno uskladenje kratkotrajne imovine	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Vrijednosno uskladenje kratkotrajne imovine	5.103.593,60	100,00	2.536.138,39	100,00	50

Troškovi vrijednosnog uskladenja kratkotrajne imovine u iznosu 2.536.138,39 kn odnose se na vrijednosno uskladenje potraživanja od kupaca u iznosu od 1.190.167,09 kn i vrijednosno uskladenje sitnog inventara i auto guma u iznosu od 1.345.971,30 kn.

**Bilješka br.27.**  
Ostali poslovni rashodi (pozicija II.8. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija ostali poslovni rashodi	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	OSTALI POSLOVNI RASHODI	87.133,61	100,00	73.687,23	100,00	85

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 73.687,23 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 0,12%.

**Bilješka br. 28.**

Financijski rashodi (pozicija IV Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija financijski rashodi	1-12/2015.	% učešća	1-12/2016.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Negativne tečajne razlike	15.803,74	4,98	37.431,85	7,14	237
2.	Kamate	301.642,31	95,02	486.804,69	92,86	161
	UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI	317.446,05	100,00	524.236,54	100,00	165

Financijski rashodi u 2016.godini iznose 524.236,54 kn, a odnose na kamate po kreditima i negativne tečajne razlike.

**Bilješka br.29.**

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 84.074,06 kn utvrđen je kao razlika ukupnih prihoda i rashoda za 2016.godinu.

**Bilješka br.30.**

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

Dobit finansijske godine je dobitak nakon oporezivanja. Kod utvrđivanja porezne obvezne za 2016.godinu utvrđen je porez na dobit u iznosu od 52.074,11 kn, nakon čega proizlazi da je Društvo ostvarilo dobit u iznosu od 31.999,95 kn.

Dobit finansijske 2016.godine iznosi 31.999,95 kn.

**Bilješke uz izvještaj o novčanim tokovima****Bilješka br. 31.****Primici i izdaci novca i novčanih ekvivalenta**

Prema odredbama čl.19. Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 78/15 i 134/15) Društvo je obvezno sastaviti izvještaj o novčanim tokovima. Izvještaj o novčanim tokovima sastavljen je indirektnom metodom. Izvještaj o novčanim tokovima prezentira novčane tokove klasificirane na novčane tokove od poslovnih, investicijskih i finansijskih aktivnosti.

Novčani tokovi po aktivnostima Društva prikazane su u nastavku:

1.	Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	3.253.481,92
2.	Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-4.119.858,00
3.	Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti	556.835,70
	Neto smanjenje novčanih tokova	-309.540,38
	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja 01.01.2016.	519.392,16
	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja 31.12.2016.	209.851,78

Prema indirektnoj metodi neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti pokazuje povećanje u iznosu od 3.253.481,92 kn.

Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti pokazuje smanjenje u iznosu od 4.119.858,00 kn.

Neto novčani tokovi od finansijske aktivnosti pokazuje povećanje u iznosu 556.835,70 kn.

Neto novčani tokovi pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenta na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenta u iznosu od 309.540,38 kn.

**Bilješke uz izvještaj o promjenama kapitala  
Bilješka br. 32.  
Promjene u glavnici**

<b>Red.br.</b>	<b>Opis</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2016.</b>
I	Temejljni (Upisani kapital)	9.239.600,00	9.239.600,00
II	Rezerve iz dobiti	2.664.752,53	3.628.739,31
1.	Statutarne rezerve	2.664.752,53	3.628.739,31
2.	Ostale rezerve	-	-
III	Dobit poslovne godine	963.986,78	31.999,95
	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>12.868.339,31</b>	<b>12.900.339,26</b>

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan za ostvarenu dobit iz 2016. godine u iznosu od 31.999,95 kn.

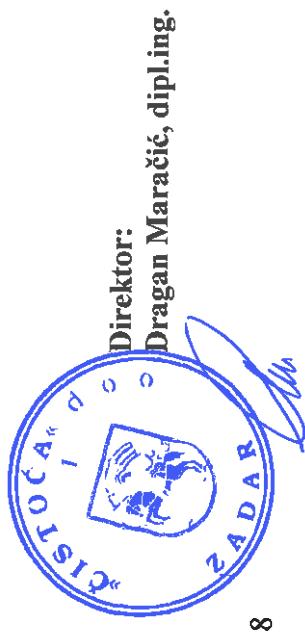
**Bilješka 33.  
Sudski sporovi**

Na dan 31.12.2016. godine Društvo ima utuženo 6.171.678,77 kn potraživanja, a prema „Čistoći“ su pokrenuti tužbeni zahtjevi u iznosu od 112.000,00 kn.

**Bilješka 34.**  
Društvo sa 31.12.2016. godine nije dalo nikakvu imovinu u hipoteku.

**Bilješka 35.**  
**Događaji nakon datuma bilance**

Nije bili nikakvih događaja koje bi Društvo trebalo objaviti.



Direktor:  
Dragan Maračić, dipl.ing.

## POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

### Koeficijent tekuće likvidnosti

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Kratkotrajna imovina	19.740.350,16	17.927.961,42
Kratkoročne obveze	15.788.385,96	16.024.443,20
<b>Koeficijent tekuće likvidnosti</b>	<b>1,25</b>	<b>1,12</b>

Koeficijent tekuće likvidnosti je 1,12 (najmanje 2), što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dva puta veća od kratkoročnih obveza.

Kratkotrajna imovina (potraživanja iz poslovanja, novčana sredstva i zahteve) nije dovoljna za podmirenje kratkoročnih obveza.

### Koeficijent ubrzane likvidnosti

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Kratkotrajna imovina bez zaliha	17.773.067,72	15.833.255,43
Kratkoročne obveze	15.788.385,96	16.024.443,20
<b>Koeficijent ubrzane likvidnosti</b>	<b>1,13</b>	<b>0,99</b>

Koeficijent ubrzane likvidnosti je 0,99 (norma 1), što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima i potraživanja.

Pokazatelj ubrzane likvidnosti pokazuje odnos između obrtnih sredstava (umanjjenih za zalihe) i kratkoročnih obveza.  
Obrtna sredstva (bez zaliha) nisu dovoljna za podmirenje nepodmirenih kratkoročnih obveza.

#### Koeficijent trenutačne likvidnosti

<b>Opis</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2016.</b>
Novac u banci i blagajni	519.392,16	209.851,78
Kratkoročne obveze	15.788.385,96	16.024.443,20
<b>Koeficijent trenutačne likvidnosti</b>	<b>0,03</b>	<b>0,01</b>

Koeficijent trenutačne likvidnosti pokazuje kolika je pokrivenost kratkotrajnom imovinom novcem. Smatra se da ne bi trebao biti ispod 0,10 (10%). Ovaj koeficijent je 0,01 i pokazuje da su raspoloživa novčana sredstva koncem godine 99% manja od postojećih obveza.

#### Koeficijent finansijske stabilnosti

<b>Opis</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2016.</b>
Dugotrajna imovina	12.051.512,22	12.550.641,24
Kapital+dugoročne obveze	14.333.274,86	13.658.166,95
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti</b>	<b>0,84</b>	<b>0,92</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti trebao bi biti manji od 1, jer se iz dijela dugoročnih izvora mora financirati kratkotrajna imovina, a ne samo dugotrajna imovina. Da su dugoročne obveze i kapital dostatni da financiraju dugotrajanu imovinu pokazuje izračunati koeficijent 0,92 tj. dugoročne obveze i kapital financiraju i kratkotrajanu imovinu tvrtke u iznosu od 92%.

### Koeficijent zaduženosti

Opis	31.12.2015	31.12.2016.
Ukupne obvezе (kratkoroč.+dugoroč.)	17.253.321,51	16.782.270,89
Ukupna aktiva	32.033.063,58	30.691.582,68
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>0,54</b>	<b>0,55</b>

Koeficijent zaduženosti pokazuje nam koliko sredstva se financira iz tuđih izvora, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala, a postavlja se kao odnos ukupnih obveza i aktive. Trebao bi biti 50% ili manje. Društvo 55% imovine financira iz tuđih izvora. Udio vlastitog kapitala u ukupnim izvorima financiranja je 45%.

### Faktor zaduženosti

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Ukupne obvezе (kratkoroč.+dugoroč.)	17.253.321,51	16.782.270,89
Amortizacija + neto dobit	4.466.519,99	3.431.927,09
<b>Faktor zaduženosti (godina)</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

Faktor zaduženosti nam govori da je uz ostvarenu dobit i amortizaciju potrebno 5 godine (31.12.2016.) da se namire kratkoročne i dugoročne obveze.  
Zadužnost je povećana u odnosu na prethodnu godinu.

### Koeficijent vlastitog financiranja

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Vlastiti kapital	12.868.339,31	12.900.339,26
Ukupna aktiva	32.033.063,58	30.691.582,68
<b>Koeficijent vlastitog financiranja</b>	<b>0,40</b>	<b>0,42</b>

Ovaj pokazatelj nam govori koliko se od ukupnih sredstava financira iz vlastitih izvora sredstava.

Ovaj koeficijent bi trebao biti 50% i veći.

Društvo se financira 42% iz vlastitih sredstava.

### POKAZATELJI STUPNJA POKRIĆA IMOVINE

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Vlastiti kapital	12.868.339,31	12.900.339,26
Dugotrajna imovina	12.051.512,22	12.550.641,24
<b>Stupanj pokrića imovine</b>	<b>1,07</b>	<b>1,03</b>

Kod ovog se pokazatelja promatra pokriće dugotrajne imovine vlastitim kapitalom.

Veći stupanj pokrića znači i veću sigurnost.

## POKAZATELJI AKTIVNOSTI

### Koeficijent obrtaja ukupne imovine

Opis	31.12.2014.	31.12.2016.
Ukupni prihod	63.380.485,86	61.082.403,11
Ukupna aktiva	32.033.063,58	30.691.582,68
<b>Koef.obrtaja ukupne imovine</b>	<b>1,98</b>	<b>1,99</b>

Koeficijent obrtaja ukupne imovine iznosi 1,99.

Ovaj koeficijent bi trebao biti veći od 1 što bi značilo da u jednom poslovnom ciklusu društvo ostvariti ukupan promet najmanje jednak imovini društva. Ovaj koeficijent pokazuje koliko se puta imovina pretvori u prihode.  
Na jednu kunu uložene imovine tvrtka ostvaruje 1,99 kn prihoda.

### Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Ukupni prihod	63.380.485,86	61.082.403,11
Kratkotrajna imovina	19.740.350,16	17.927.961,42
<b>Koef.obrtaja kratk.imovine</b>	<b>3,21</b>	<b>3,41</b>

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine predstavlja odnos ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine te iznosi 3,41.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine se povećao u odnosu na prethodnu godinu, što znači da je prosječno trajanje obrtaja kratkotrajne imovine u prihode smanjilo. U 2016.godini se kratkotrajna imovina 3,41 puta pretvarala (obrtala) u prihode.

#### Koeficijent obrtaja zaliha

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Ukupni prihod	63.380.485,86	61.082.403,11
Zalihe	1.967.282,44	2.094.705,99
<b>Koeficijent obrtaja zaliha</b>	<b>32,22</b>	<b>29,16</b>

Koeficijent obrtaja zaliha predstavlja odnos ukupnih prihoda i zaliha, a pokazuje nam za koliko se dana zalihe troše.

Obrt zaliha povezan je s brojem mjeseci vezivanja zaliha.

Obrt zaliha je 29,16 puta, što znači da su zalihe vezane za cca 13 dana.

#### Koeficijent obrtaja potraživanja

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Prihodi od prodaje	53.831.149,99	56.644.610,61
Potraživanja od kupaca	16.563.352,78	15.126.664,50
<b>Koeficijent obrtaja potraživanja</b>	<b>3,25</b>	<b>3,74</b>

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da Društvo svoja tekuća potraživanja naplaćuje 3,74 puta godišnje.

### Trajanje naplate potraživanja

<b>Opis</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2016.</b>
Broj dana u godini	365	366
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,25	3,74
<b>Trajanje naplate potraž.(dana)</b>	<b>112</b>	<b>98</b>

Prosječno trajanje naplate potraživanja u 2016. godini je 98 dan.

### Koeficijent obrtaja obveza

<b>Opis</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2016.</b>
Rashodi od prodaje	61.770.379,23	60.474.092,51
Obv.prema dobav.i krat.obv.prema bankama	11.714.440,27	12.852.403,46
<b>Koeficijent obrtaja obveza</b>	<b>5,27</b>	<b>4,71</b>

Koeficijent obrtaja obveza nam pokazuje koliko puta godišnje Društvo plati svoje obveze.

### Prosječno razdoblje plaćanja obveza

<b>Opis</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2016.</b>
Broj dana u godini	365	366
Koeficijent obrtaja obveza	5,27	4,71
<b>Prosječno razdoblje plaćanja obveza</b>	<b>69</b>	<b>78</b>

Dijeljenjem broja dana u godini s koeficijentom obrtaja obveza dobivamo prosječno razdoblje plaćanja obveza koji nam pokazuje koliko je dana potrebno za podmirivanje obveza.  
Društvo je u 2016. godini bilo potrebno oko 78 dana za podmirenje obveza.

## POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

### Ekonomičnost ukupnog poslovanja

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Ukupni prihod	63.380.485,86	61.082.403,11
Ukupni rashod	62.087.825,28	60.998.329,05
Ekonomičnost	1,02	1,00

Pokazatelj ekonomičnosti pokazuje odnos ukupnih prihoda i rashoda, tj. pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda.



Direktor:  
Dragan Maračić, dipl.ing.