

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
DRUŠTVA ZA 2017.godinu**

Zadar, travanj 2018.

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 31.12.2017. 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 Dragan Marčić.

Članovi Nadzornog odbora u 2017. 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 do 04.10.2017. godine, Pave Ivić član od 04.02.2013. godine do 13.03.2017. godine, Marin Matešić član od 04.02.2013. godine do 13.03.2017. godine, Neven Birkić član od 13.03.2017. godine, Vladimir Kovačević član od 04.10.2017. godine, Marin Kevrić član od 13.03.2017. godine. Na dan 31. prosinca 2017. godine Društvo je zapošljavalo 359 radnika, dok je na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo imalo 363 zaposlenih.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja – HSFI (Odluka o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja; „Narodne novine“ broj 86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog 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 2017. godine 1 EUR = 7,513648 HRK

31. prosinca 2016. godine 1 EUR = 7,557787 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
- financijske prihode

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 – Prihodi. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenj 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 pritecati 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.

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 gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojemu se prima.

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

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike te ostali financijski prihodi.

b) Rashodi

Rashodi obuhvaćaju:

- 1. Poslovne rashode
- 2. Financijske rashode

Rashodi se priznaju sukladno HSFL-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 mjere u skladu s odredbama HSFL-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 i kratkotrajne 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 **financijske rashode** evidentiraju se kamate i negativne tečajne razlike.

BILANCA

c) Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina prema HSFI 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 obuhvaća 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 ispravan vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se (po potrebi) priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske 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 akumuliranom amortizacijom. **Dobici ili gubici od prestanka priznavanja** dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene 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%

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

Društvo koristi podvostručenu amortizacijsku stopu sukladno Zakonu o porezu na dobit članak 12. st.6.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

d) Zalihe (HSFI 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 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 dvojbena, 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 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 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 obračunsko 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 dospijecom 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 financijskog izvještavanja 13 – Obveze rezerviranja, rezerviranja se priznaju:

- a) ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja,
- b) ako je vjerojatno da će biti potreban odljev 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 sudskim 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 pravomoćna 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, tekuće porezne obveze, obveze s osnove kredita i zajmova i ostale 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 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 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 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 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	31.12.2016.	% učešća	31.12.2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	-	-	2.412.427,51	17,15	-
II	MATERIJALNA IMOVINA	7.986.652,08	63,64	6.834.842,78	48,59	86
1.	Zemljište	2.083.371,50	16,60	2.083.371,50	14,81	100
2.	Grđevinski objekti	2.409.904,53	19,20	2.609.066,21	18,55	108
3.	Postrojenja i oprema	315.300,84	2,51	135.888,95	0,97	43
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.843.287,21	14,69	714.466,12	5,08	39
5.	Materijalna imovina u pripremi	1.324.788,00	10,56	1.282.050,00	9,11	97
6.	Ostala materijalna imovina	10.000,00	0,08	10.000,00	0,07	100
III	DUGOTRAJNA FINANCILJSKA IMOVINA	62.545,00	0,50	59.401,74	0,42	95
IV	POTRAŽIVANJA	4.501.444,16	35,86	4.760.644,27	33,84	106
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	-	-	-	-	-
	DUGOTRAJNA IMOVINA	12.550.641,24	100,00	14.067.316,30	100,00	112

Ukupna dugotrajna imovina povećana je u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 1.516.675,06 kn, odnosno za 12%.

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.)

Nematerijalna imovina iznosi 2.412.427,51 kn, a odnosi se na pravo korištenja reciklažnog dvorišta na rok od 20 godina na temelju Ugovora o prijenosu prava korištenja između Grada Zadra i Čistoće d.o.o. Društvo se obvezalo preuzeti pravo korištenja predmetnog objekta te u njemu organizirati odvojeno prikupljanje otpada, u skladu s propisima koji reguliraju gospodarenje otpadom postupajući s pažnjom dobrog gospodara. Nabavna vrijednost nematerijalne imovine iznosi 2.422.521,35 kn i umanjena je za akumuliranu amortizaciju u iznosu 10.093,84 kn. Sadašnja vrijednost nematerijalne imovine iskazana je u iznosu 2.412.427,51 kn.

Bilješka br.3.

Materijalna imovina (pozicija bilance B.II)

Kod materijalne imovine zabilježeno je smanjenje od 14% 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 01.01.2017.	Povećanje nabavom u 2017.	Smanjenje (rashod, prodaja, prijenos u 2017.	Nabavna vrijednost 31.12.2017.	Ispravak vrijednosti	Sadašnja knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017.
Zemljište	2.083.371,50	-	-	2.083.371,50	-	2.083.371,50
Građevinski objekti	7.607.460,57	598.330,56	-	8.205.791,13	5.596.724,92	2.609.066,21
Postrojenja i oprema	3.898.574,27	112.919,68	87.093,17	3.924.400,78	3.788.511,83	135.888,95
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	68.249.282,31	297.749,30	2.132.596,12	66.414.435,49	65.699.969,37	714.466,12
Materijalna imovina u pripremi	1.324.788,00	4.500,00	47.238,00	1.282.050,00	-	1.282.050,00
Ostala mater.imovina	219.139,44	-	-	219.139,44	209.139,44	10.000,00
Ukupno:	83.382.616,09	1.013.499,54	2.266.927,29	82.129.188,34	75.294.345,56	6.834.842,78

Nabavna vrijednost dugotrajne imovine iskazana u bilanci na dan 31.12.2017.godine iznosi 82.129.188,34 kn i umanjena je za akumuliranu amortizaciju u iznosu 75.294.345,56 kn. Sadašnja vrijednost materijalne imovine iskazana je u iznosu 6.834.842,78 kn. Neotpisani dio dugotrajne imovine – sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 6.834.842,78 kn, odnosno 8,32% od ukupne nabavne vrijednosti.

Zemljište nije predmet otpisa, sadašnja vrijednost objekta i opreme iznosi 3.469.421,28 kn ili 4,40% 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.)

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 59.401,74 kn i odnosi se na ulaganje u dionice Košarkaškog kluba Zadar i udjele u društvu Pevec d.o.o. u stečaju, a navedena ulaganja su nastala u prethodnim godinama pretvaranjem potraživanja u kapital navedenih društava.

Bilješka br. 5.

Potraživanja (pozicija bilance B.IV.)

Ostala potraživanja iznose 4.760.644,27 kn, a odnose se na potraživanja po rješenju odobrene sklopljene predstečajne nagodbe u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi u iznosu od 95.478,61 kn i ostala potraživanja u iznosu od 4.665.165,66 kn koja se odnose 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.6.

Odgođena porezna imovina (pozicija bilance B.V.)
Ova pozicija bilance je prazna.

Bilješka br.7.

Kratkotrajna imovina (pozicija bilance C.)

U ukupnoj aktivi Društva zastupljenost kratkotrajne imovine u 2017.godini iznosi 52,46%, a u 2016.godini 58,41%.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Red. br.	Pozicija	31.12.2016.	% učešća	31.12.2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
I	ZALIH	2.094.705,99	11,68	1.633.094,42	10,38	78
1.	Sirovine i materijal	2.094.705,99	11,68	1.633.094,42	10,38	78
II	POTRAŽIVANJA	15.623.403,65	87,15	13.986.256,80	88,87	90
1.	Potraživanja od kupaca	15.126.664,50	84,38	13.844.238,28	87,97	92
2.	Potraž. od zaposlenika i čl.poduzetnika	666,25	-	160,00	-	24
3.	Potraživanja od države i dr.institucija	479.481,49	2,68	108.806,42	0,69	23
4.	Ostala potraživanja	16.591,41	0,09	33.052,10	0,21	199
III	KRATKOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA	-	-	-	-	-
1.	Ulaganja u vrijednosne papire	-	-	-	-	-
2.	Dani zajmovi, depoziti i slično	-	-	-	-	-
IV	NOVAC U BANCII BLAGAJNI	209.851,78	1,17	118.210,48	0,75	56
	KRATKOTRAJNA IMOVINA (I-IV)	17.927.961,42	100,00	15.737.561,70	100,00	88

Kratkotrajna imovina smanjena je u iznosu 2.190.399,72 kn, odnosno 12% u odnosu na prethodnu godinu. Najveću zastupljenost u strukturi kratkotrajne imovine čine potraživanja sa 88,87% u 2017.godini odnosno 87,15% u 2016.godini. Kod kratkotrajne imovine na poziciji potraživanja zabilježeno je smanjenje od 10% u odnosu na prethodnu godinu, na poziciji novac u banci i blagajni smanjenje od 44% u odnosu na 2016.godinu.

Bilješka br.8.

Zalihe (pozicija bilance C. I.) (HSFI-10)

Zalihe na dan 31.12.2017.godine iskazane su u iznosu 1.633.094,42 kn, a odnose se na zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma na skladištu i materijala 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 2017.godini zalihe su smanjene za 461.611,57 kn u odnosu na 2016.godinu, odnosno za 22%.

Struktura iskazanih vrijednosti zaliha na dan 31.12.2017.

Opis	31.12.2016.	% učesća	31.12.2017.	% učesća	Index
Sirovine i materijal	480.983,15	22,96	386.802,14	23,69	80
Materijal u doradi	-	-	-	-	-
Rezervni dijelovi	702.725,18	33,55	594.843,09	36,42	85
Sitan inventar	814.442,78	38,88	540.822,88	33,12	66
Auto gume na zalihi	96.554,88	4,61	110.626,31	6,77	115
Zalihe	2.094.705,99	100,00	1.633.094,42	100,00	78

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	31.12.2016.	%učešća	31.12.2017.	% učešća	Index
Potraživanja od kupaca	15.126.664,50	96,82	13.844.238,28	98,98	92
Potraž. od države i dr. institucija	479.481,49	3,07	108.806,42	0,78	23
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	666,25	-	160,00	-	24
Ostala potraživanja	16.591,41	0,11	33.052,10	0,24	199
POTRAŽIVANJA	15.623.403,65	100,00	13.986.256,80	100,00	90

Na dan 31.12.2017.godine iskazana su potraživanja u iznosu 13.986.256,80 kn, i u odnosu na potraživanja iz 2016.godine kada su iznosila 15.623.403,65 kn, potraživanja za 2017. godinu manja su za 1.637.146,85 kn ili 10%.

U 2016. godini potraživanja od kupaca iznosila su 15.126.664,50 kn. U 2017. godini potraživanja od kupaca iznosila su 13.844.238,28 kn odnosno 1.282.426,25 kn manje.

Procjenom neizvjesnosti naplate potraživanja od kupaca, donijeta je odluka da se obavi vrijednosno usklađenje za utužena potraživanja u 2017.godini u iznosu od 3.161.147,35 kn.

Ovo je neto iskazivanje vrijednosti bilančnih pozicija, te se stvarna potraživanja uvećavaju za iznos utuženih i ispravljenih potraživanja u vrijednosti od 6.385.137,98 kn, što čini ukupna potraživanja od kupaca u iznosu od 20.229.376,26 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u 2017. godini iznose 108.806,42 kn i za 77% su manja u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na potraživanja od HZZO-a 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	31.12.2016.	% učesća	31.12.2017.	% učesće	Index
1.	Žiro računi u bankama	179.271,82	85,43	83.429,90	70,58	47
2.	Blagajne	30.579,96	14,57	34.780,58	29,42	114
3.	Devizni račun	-	-	-	-	-
	Ukupno:	209.851,78	100,00	118.210,48	100,00	56

Novac u banci i blagajni je za 44% manji u odnosu na 2016.godinu.

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 193.217,92 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 31.12.2017. iznosi 29.998.095,92 kn i manja je za 693.486,76 kn od stanja iskazanog 31.12.2016. godine.

PASIVA

Red. br.	Pozicija	31.12.2016.	% učešća	31.12.2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
A	KAPITAL I REZERVE	12.900.339,26	42,03	13.289.969,81	44,30	103
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	30,11	9.239.600,00	30,80	100
II	REZERVE IZ DOBITI	3.628.739,31	11,82	3.660.739,26	12,20	101
III	Dobit poslovne godine	31.999,95	0,10	389.630,55	1,30	1218
B	REZERVIRANJA	112.000,00	0,37	112.000,00	0,37	100
C	DUGORAČNE OBEVEZE	757.827,69	2,47	426.356,62	1,42	56
1.	Obeze prema bankama i drugim finacijskim institucijama	757.827,69	2,47	426.356,62	1,42	56
D	KRA TKOROČNE OBEVEZE	16.024.443,20	52,21	13.171.183,36	43,91	82
1.	Obeze za zajmove, depozite i sl.	474.266,72	1,55	246.209,01	0,82	52
2.	Obeze prema bankama i dr.fin.instituc.	5.527.669,66	18,01	5.028.105,15	16,76	91
3.	Obeze za predjmove	-	-	-	-	-
4.	Obeze prema dobavljačima	7.324.733,80	23,86	5.638.223,80	18,80	77
5.	Obeze prema zaposlenicima	1.141.361,34	3,72	1.066.111,84	3,55	93
6.	Obeze za poreze,doprinos e i sl.davanja	1.134.750,87	3,70	904.107,15	3,01	80
7.	Obeze s osnov e udjela u rezultatu	321.730,06	1,05	175.631,93	0,59	55
8.	Ostale kratkoročne obeze	99.930,75	0,32	112.794,48	0,38	113
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	896.972,52	2,92	2.998.586,13	10,00	334
F	UKUPNA PASIVA	30.691.582,68	100,00	29.998.095,92	100,00	98

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2017.godine iznosi 13.289.969,81 kn i za 3% je veći u odnosu na prethodnu godinu.

Rezerve iz dobiti povećane su za pripisanu neto dobit nakon oporezivanja iz 2016.godine u iznosu od 31.999,95 kn.

Pasiva u tekućoj godini smanjena je u iznosu od 693.486,76 kn, odnosno 2%.

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

Kapital i rezerve u 2017. godini čine 44,30% od ukupne pasive Društva, odnosno 42,03% u prethodnoj godini.

KAPITAL I REZERVE

Red. br.	Pozicija	31.12.2016.	% učešća	31.12.2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	I	2	3	4	5	6
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.239.600,00	71,62	9.239.600,00	69,52	100
II	REZERVE IZ DOBITI	3.628.739,31	28,13	3.660.739,26	27,55	101
III	Dobit poslovne godine	31.999,95	0,25	389.630,55	2,93	-
A	KAPITAL I REZERVE	12.900.339,26	100,00	13.289.969,81	100,00	103

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

Upisani kapital u Trgovačkom sudu iznosi 9.239.600,00 kn i čini 30,80% u sastavu pasive u tekućoj godini, odnosno 30,11% u 2016. godini.

Dobitak nakon oporezivanja u 2017. godini iznosi 389.630,55 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 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	31.12.2016.	% učešće	31.12.2017.	% učešće	Indeks
1.Dugoročne obveze Pozicija u bilanci C	757.827,69	4,52	426.356,62	3,14	56
2.Kratkoročne obveze:	16.024.443,20	95,48	13.171.183,36	96,86	82
Pozicija u bilanci D					
Obveze prema bankama i dr.financ.institucijama	5.527.669,66	32,94	5.028.105,15	36,98	91
Obveze prema dobavljačima	7.324.733,80	43,64	5.638.223,80	41,46	77
Obveze za predujmove	-	-	-	-	-
Obveze za zajmove, depozite i sl.	474.266,72	2,83	246.209,01	1,81	52
Obveze prema zaposlenicima	1.141.361,34	6,80	1.066.111,84	7,84	93
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.134.750,87	6,76	904.107,15	6,65	80
Obveze s osnovne udjela u rezultatu	321.730,06	1,92	175.631,93	1,29	55
Ostale kratkoročne obveze	99.930,75	0,59	112.794,48	0,83	113
3.UKUPNO (1+2)	16.782.270,89	100,00	13.597.539,98	100,00	81

Dugoročne obveze odnose se na:

(kn)

Opis	Stanje na dan 31.12.2017.	Rok isplate
Financijski leasing – kompaktor BOMAG	426.356,62	03.02.2020.
Ukupno:		

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

Opis	Dospijeva u 2018.
Financijski leasing – kompaktor BOMAG	327.045,21
Ukupno:	

Najveću zastupljenost u strukturi obveza u 2017.godini čine obveze prema dobavljačima sa 41,46%. Obveze smanjene su za 1.686.510,00 kn, odnosno za 23%.

Obveze Čistoće d.o.o. po okvirnom kreditu po transakcijskom računu iznose 4.701.059,94 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u tekućoj godini iznose 904.107,15 kn, a u prošloj godini 1.134.750,87 kn što je za 20% manje nego u 2016.godini ili u nominalnom iznosu 230.643,72 kn.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine.

Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 246.209,01 kn, a odnose se na plaćenu jamčevinu za ozbiljnost ponude kod nabave robe, radova i usluge.

Obveze s osnova udjela u rezultatu iznose 175.631,93 kn, a odnose se na obveze Čistoće d.o.o. prema udjelničarima sukladno Odluci Skupštine Društva o isplati neto dobiti iz prethodnih godina.

Opis	31.12.2016.	%učešća	31.12.2017.	%učešća	Index
Obveza za PDV	616.161,48	54,30	168.463,57	18,63	27
Obveze za javna davanja	12.381,49	1,09	76.857,88	8,50	621
Obveze za porez na dobit	-	-	199.759,28	22,10	-
Obveze za HGK	-	-	-	-	-
Obveze za porez i prirez na dr. dohodak i plaće	6.238,97	0,55	2.190,48	0,24	35
Obveze za doprin.na dr.dohotke i plaće	499.968,93	44,06	456.835,94	50,53	91
UKUPNO	1.134.750,87	100,00	904.107,15	100,00	80

Ostale kratkoročne obveze iznose 112.794,48 kn, a odnose se na obvezu za naknadu članovima Nadzornog odbora za prosinac 2017.godine, primljene avanse od kupaca i ostale kratkoročne obveze.

Bilješka br.16.

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

Ova pozicija u 2017.godini iznosi 2.998.586,13 kn od čega 149.892,06 kn za obračunatu kamatu, ostali odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 6.909,12 kn, a 2.841.784,95 kn na prihod budućeg razdoblja. Ova pozicija odnosi se na nabavku komunalne opreme iz sredstava potpore u iznosu od 429.357,44 kn i dugogodišnje pravo korištenja reciklažnog dvorišta u iznosu od 2.412.427,51 kn.

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 2017.godini izvršen je prijenos sa odgođenih prihoda u prihode od potpora u iznosu od 275.405,11 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

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	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	POSLOVNI PRIHODI	60.872.335,20	99,66	61.731.071,08	99,70	101
1.	Prihodi od prodaje	56.644.610,61	92,74	59.709.572,10	96,44	105
2.	Ostali poslovni prihodi	4.227.724,59	6,92	2.021.498,98	3,26	48
	FINANCIJSKI PRIHODI	210.067,91	0,34	184.033,87	0,30	88
	UKUPNI PRIHODI	61.082.403,11	100,00	61.915.104,95	100,00	101

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije. Ukupni prihodi zabilježili su porast od 1% u odnosu na prethodnu godinu ili u nominalnom iznosu od 832.701,84 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	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od prodaje	56.644.610,61	93,05	59.709.572,10	96,73	105
2.	Ostali poslovni prihodi	4.227.724,59	6,95	2.021.498,98	3,27	48
	UKUPNO:	60.872.335,20	100,00	61.731.071,08	100,00	101

Ukupni poslovni prihodi su za 1% veći u odnosu na 2016. godinu, što nominalno iznosi 858.735,88 kn.

Prihodi od redovne djelatnosti Društva u 2017. godini iznose 59.709.572,10 kn i za 5% su veći od ostvarenih prihoda u 2016. godini. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 2.021.498,98 kn odnose se na prihode od potpora za nabavku komunalne opreme i prava korištenja reciklažnog dvorišta, prihode od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina u iznosu od 617.586,19 kn, naplate šteta, prihode od viškova i ostale poslovne prihode.

Bilješka br. 19.

Financijski prihodi (pozicija III. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija financijski prihodi	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Kamate	151.778,46	72,25	116.359,45	63,23	77
2.	Pozitivne tečajne razlike i sl.	58.289,45	27,75	67.674,42	36,77	116
	UKUPNO:	210.067,91	100,00	184.033,87	100,00	88

Financijski prihodi iznose 184.033,87 kn i za 12% su manji u odnosu na 2016. 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	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Poslovni rashodi	60.474.092,51	99,14	60.885.105,30	99,43	101
2.	Financijski rashodi	524.236,54	0,86	346.775,24	0,57	66
	UKUPNI RASHODI:	60.998.329,05	100,00	61.231.880,54	100,00	100

Ukupni rashodi u 2017.godini su na nivou ostvarenih rashoda prethodne godine. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda poslovni rashodi sudjeluju sa 99,43% i financijski sa 0,57%.

Bilješka br. 21.

Poslovni rashodi (pozicija II. Računa dobiti i gubitka)

Poslovni rashodi sudjeluju sa 99,43% unutar strukture ukupno ostvarenih rashoda tekućeg razdoblja, te je njihova struktura u 2016.godini i 2017.godini bila sljedeća:

Red. br.	Pozicija poslovnih rashoda	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Materijalni troškovi	16.865.347,84	27,89	16.380.289,71	26,90	97
2.	Troškovi osoblja	31.734.074,34	52,48	31.757.985,25	52,16	100
3.	Amortizacija	3.399.927,14	5,62	2.103.543,07	3,46	62
4.	Ostali troškovi	5.864.917,57	9,70	5.274.375,42	8,66	90
5.	Vrijednosno usklađ.kratkotr.imovine	2.518.413,44	4,16	4.529.374,01	7,44	180
6.	Rezerviranja	-	-	-	-	-
7.	Ostali poslovni rashodi	91.412,18	0,15	839.537,84	1,38	918
	UKUPNO POSLOVNI RASHODI	60.474.092,51	100,00	60.885.105,30	100,00	101

Poslovni rashodi su za 1% veći od ostvarenih u 2016.godini.

Bilješka br.22.**Materijalni troškovi (pozicija II.2. Računa dobiti i gubitka)**

Materijalni troškovi u 2017. godini sudjeluju s 26,90% unutar strukture poslovnih rashoda Društva te iznose 16.380.289,71 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	1-12/2016.	% učesća	1-12/2017.	% učesća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Utrošeni materijal	1.350.888,25	21,46	1.252.313,27	20,34	93
2.	Rezervni dijelovi	1.230.196,92	19,55	1.046.032,81	16,99	85
3.	Energija(gorivo, električna energija)	3.712.631,21	58,99	3.858.639,77	62,67	104
	UKUPNO TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	6.293.716,38	100,00	6.156.985,85	100,00	98

Troškovi sirovina i materijala u 2017.godini su za 2% manji u odnosu na 2016.godinu, a utrošeni materijal čine troškovi osnovnog materijala, mazivo, materijal za čišćenje i održavanje, materijal za tekuće održavanje, uređski materijal i ostali materijal. Utrošeni materijal je za 7% manji u odnosu na 2016. godinu, a najvećim dijelom odnosi se na troškove vrećica za odvojeno sakupljanje otpada. Troškovi energije su za 4% veći u odnosu na 2016.godinu što nominalno iznosi 146.008,56 kn, na što je utjecala cijena goriva koja je 5% veća u odnosu na 2016. godinu, kao i 6% veća potrošnja.

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

Red. br.	Pozicija ostali vanjski troškovi	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Prijevozne usluge, poštanski troškovi, troškovi telefona	2.116.152,43	20,02	2.099.757,62	20,54	99
2.	Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara	34.417,23	0,33	15.729,80	0,15	46
3.	Usluge održavanja i zaštite	1.760.010,05	16,65	1.998.539,94	19,55	114
4.	Usluge registracije vozila	374.596,02	3,54	394.494,99	3,86	105
5.	Usluge zakupnine	689.477,70	6,52	519.130,78	5,08	75
6.	Usluge najma-operativni leasing	3.315.484,16	3,36	3.948.259,35	38,62	119
7.	Usluge promidžbe, edukacije	522.922,75	4,95	191.112,40	1,87	37
8.	Intelektualne i osobne usluge	895.734,71	8,47	375.666,01	3,67	42
9.	Komunalne usluge	673.739,51	6,37	524.729,31	5,13	78
10.	Ostale usluge	189.096,90	1,79	155.883,66	1,53	83
	UKUPNO OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.571.631,46	100,00	10.223.303,86	100,00	97

Ostali vanjski troškovi u 2017. godini su za 3% manji u odnosu na 2016. godinu. Najveće učešće u strukturi ostalih vanjskih troškova imaju troškovi najma opreme nabavljene putem operativnog leasinga koji sudjeluju sa 38,62%.

Troškovi prijevoznih usluga, poštanski troškovi i troškovi telefona sudjeluju sa 20,54%, a najvećim dijelom odnose se na prijevozne usluge brodaru za odvoz komunalnog i ambalažnog otpada sa otoka.

U strukturi ostalih vanjskih troškova troškovi usluga održavanja i zaštite sudjeluju sa 19,55% 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	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	UKUPNO TROŠKOVI OSOBLJA	31.734.074,34	100,00	31.757.985,25	100,00	100

Troškovi osoblja iznose 31.757.985,25 kn. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda sudjeluju sa 51,87%. Troškovi osoblja su na nivou ostvarenih troškova prethodne godine.

Bilješka br.24.

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

Red. br.	Pozicija amortizacija	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija	3.399.927,14	100,00	2.103.543,07	100,00	62

Troškovi amortizacije su za 38% manji u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu i u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 3,44%.

Primijenjene 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	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Nadoknade troškova, darovi i potpore	3.127.960,92	53,34	3.128.163,72	59,31	100
2.	Premije osiguranja	437.012,08	7,45	338.743,65	6,42	78
3.	Bankarske usluge	830.696,87	14,16	462.166,61	8,76	56
4.	Članarine, nadoknade i sl. davanja	196.498,18	3,35	194.545,54	3,69	99
5.	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	50.355,30	0,86	32.517,28	0,62	65
6.	Ost. trošk. poslovanja-nemater.-sudski trošk.	634.201,62	10,81	803.710,46	15,24	127
7.	Ostali troškovi poslovanja	588.192,60	10,03	314.528,16	5,96	53
	UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	5.864.917,57	100,00	5.274.375,42	100,00	90

Ostali troškovi su za 10% manji u 2017. godini u odnosu na prethodnu godinu. Najveće učešće u strukturi ostalih troškova imaju troškovi nadoknade, darovi i potpore zaposlenicima koji sudjeluju sa 59,31% i na nivou su ostvarenih troškova prethodne godine.

Nadoknade članovima Nadzornog odbora u bruto iznosu su 104.327,73 kn.

Bilješka 26.

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	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	2.518.413,44	100,00	4.529.374,01	100,00	180

Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu 4.529.374,01 kn odnose se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 3.161.147,35 kn i vrijednosno usklađenje sitnog inventara i auto guma u iznosu od 1.368.226,66 kn.

Bilješka br.27.

Ostali poslovni rashodi (pozicija II.8. Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija ostali poslovni rashodi	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
	OSTALI POSLOVNI RASHODI	91.412,18	100,00	839.537,84	100,00	918

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 839.537,84 kn odnose se na naknadno utvrđene rashode iz prethodnih godina, troškove kazni, neotpisanu vrijednost rashodovane materijalne imovine, rashod neupotrebljivog potrošnog materijala, rezervnih dijelova na zalih i otpis nenaplativih redovnih potraživanja. U strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 1,37%.

Bilješka br. 28.

Financijski rashodi (pozicija IV Računa dobiti i gubitka)

Red. br.	Pozicija financijski rashodi	1-12/2016.	% učešća	1-12/2017.	% učešća	Indeks 4:2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Negativne tečajne razlike	37.431,85	7,14	28.752,55	8,29	77
2.	Kamate	486.804,69	92,86	261.334,35	75,36	54
3.	Ostali financijski rashodi	-	-	56.688,34	16,35	-
	UKUPNO FINACIJSKI RASHODI	524.236,54	100,00	346.775,24	100,00	66

Financijski rashodi u 2017.godini iznose 346.775,24 kn, a odnose na kamate po kreditima, negativne tečajne razlike i ostale financijske rashode (troškovi diskonta kod faktoringa).

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 683.224,41 kn utvrđen je kao razlika ukupnih prihoda i rashoda za 2017.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 financijske godine je dobitak nakon oporezivanja. Kod utvrđivanja porezne obveze za 2017.godinu utvrđen je porez na dobit u iznosu od 293.593,86 kn, nakon čega proizlazi da je Društvo ostvarilo dobit u iznosu od 389.630,55 kn.

Dobit financijske 2017.godine iznosi 389.630,55 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., 134/15. i 120/16.) 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 financijskih aktivnosti.

Novčani tokovi po aktivnostima Društva prikazane su u nastavku:

1.	Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	2.255.075,00
2.	Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-1.141.525,00
3.	Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	-1.205.191,00
	Neto smanjenje novčanih tokova	-91.641,00
	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja 01.01.2017.	209.852,00
	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja 31.12.2017.	118.211,00

Prema indirektnoj metodi neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti pokazuje povećanje u iznosu od 2.255.075,00 kn.

Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti pokazuje smanjenje u iznosu od 1.141.525,00 kn.

Neto novčani tokovi od financijske aktivnosti pokazuje smanjenje u iznosu 1.205.191,00 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 91.641,00 kn.

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

Red.br.	Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
I	Temeljni (Upisani kapital)	9.239.600,00	9.239.600,00
II	Rezerve iz dobiti	3.628.739,31	3.660.739,26
1.	Statutarne rezerve	3.628.739,31	3.660.739,26
2.	Ostale rezerve	-	-
III	Dobit poslovne godine	31.999,95	389.630,55
	KAPITAL I REZERVE	12.900.339,26	13.289.969,81

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan za ostvarenu dobit iz 2017. godine u iznosu od 389.630,55 kn.

Bilješka 33.
Sudski sporovi

Na dan 31.12.2017. godine Društvo ima utuženo 6.385.137,98 kn potraživanja, a prema „Čistoći“ su pokrenuti tužbeni zahtjevi u iznosu od 112.000,00 kn.

Bilješka 34.
Društvo sa 31.12.2017. godine nije dalo nikakvu imovinu u hipoteku.

Bilješka 35.
Događaji nakon datuma bilance

Nije bilo nikakvih događaja koje bi Društvo trebalo objaviti.


Direktor:
Dragan Marčić, dipl.ing.

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Koeficijent tekuće likvidnosti

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Kratkotrajna imovina	17.927.961,42	15.737.561,70
Kratkoročne obveze	16.024.443,20	13.171.183,36
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,12	1,19

Koeficijent tekuće likvidnosti je 1,19 (najmanje 2), što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dva puta veća od kratkoročnih obveza.

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

Koeficijent ubrzane likvidnosti

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Kratkotrajna imovina bez zaliha	15.833.255,43	14.104.467,28
Kratkoročne obveze	16.024.443,20	13.171.183,36
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,99	1,07

Koeficijent ubrzane likvidnosti je 1,07 (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 (umanjenih za zalihe) i kratkoročnih obveza.

Obrtna sredstva (bez zaliha) su dovoljna za podmirenje nepodmirenih kratkoročnih obveza.

Koeficijent trenutne likvidnosti

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Novac u banci i blagajni	209.851,78	118.210,48
Kratkoročne obveze	16.024.443,20	13.171.183,36
Koeficijent trenutne likvidnosti	0,01	0,01

Koeficijent trenutne likvidnosti pokazuje kolika je pokrivenost kratkoročnih obveza najlikvidnijom 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 financijske stabilnosti

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Dugotrajna imovina	12.550.641,24	14.067.316,30
Kapital+dugoročne obveze	13.658.166,95	13.716.326,43
Koeficijent financijske stabilnosti	0,92	1,03

Koeficijent financijske stabilnosti trebao bi biti manji od 1, jer se iz dijela dugoročnih izvora mora financirati kratkotrajna imovina, a ne samo dugotrajna imovina. Dugoročne obveze i kapital nisu dostatni da financiraju dugotrajnu imovinu što pokazuje izračunati koeficijent 1,03.

Koeficijent zaduženosti

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Ukupne obveze (kratkoroč.+dugoroč.)	16.782.270,89	13.597.539,98
Ukupna aktiva	30.691.582,68	29.998.095,92
Koeficijent zaduženosti	0,55	0,45

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 45% imovine financira iz tuđih izvora. Udio vlastitog kapitala u ukupnim izvorima financiranja je 55%.

Faktor zaduženosti

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Ukupne obveze (kratkoroč.+dugoroč.)	16.782.270,89	13.597.539,98
Amortizacija + neto dobit	3.431.927,09	2.493.173,62
Faktor zaduženosti (godina)	5	5

Faktor zaduženosti nam govori da je uz ostvarenu dobit i amortizaciju potrebno 5 godine (31.12.2017.) da se namire kratkoročne i dugoročne obveze.

Zaduženost je na nivou prethodne godine.

Koeficijent vlastitog financiranja

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Vlastiti kapital	12.900.339,26	13.289.969,81
Ukupna aktiva	30.691.582,68	29.998.095,92
Koeficijent vlastitog financiranja	0,42	0,44

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 44% iz vlastitih sredstava.

POKAZATELJI STUPNJA POKRIĆA IMOVINE

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Vlastiti kapital	12.900.339,26	13.289.969,81
Dugotrajna imovina	12.550.641,24	14.067.316,30
Stupanj pokrića imovine	1,03	0,94

Kod ovog se pokazatelja promatra pokriće dugotrajne imovine vlastitim kapitalom.
 Veći stupanj pokrića znači i veću sigurnost.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Ukupni prihod	61.082.403,11	61.915.104,95
Ukupna aktiva	30.691.582,68	29.998.095,92
Koef.obrtaja ukupne imovine	1,99	2,06

Koeficijent obrtaja ukupne imovine iznosi 2,06.

Ovaj koeficijent bi trebao biti veći od 1 što bi značilo da u jednom poslovnom ciklusu društvo treba ostvariti ukupan promet najmanje jednak imovini društva. Ovaj koeficijent pokazuje koliko se puta imovina pretvori u prihode. Na jednu kunu uložene imovine tvrtka ostvaruje 2,06 kn prihoda.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Ukupni prihod	61.082.403,11	61.915.104,95
Kratkotrajna imovina	17.927.961,42	15.737.561,70
Koef.obrtaja kratk.imovine	3,41	3,93

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine predstavlja odnos ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine te iznosi 3,93.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine se povećao u odnosu na prethodnu godinu, što znači da je prosječno trajanje obrtaja kratkotrajne imovine u prihode smanjilo. U 2017.godini se kratkotrajna imovina 3,93 puta pretvarala (obrtala) u prihode.

Koeficijent obrtaja zaliha

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Ukupni prihod	61.082.403,11	61.915.104,95
Zalihe	2.094.705,99	1.633.094,42
Koeficijent obrtaja zaliha	29,16	37,91

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 37,91 puta, što znači da su zalihe vezane za cca 10 dana.

Koeficijent obrtaja potraživanja

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Prihodi od prodaje	56.644.610,61	59.709.572,10
Potraživanja od kupaca	15.126.664,50	13.844.238,28
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,74	4,31

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da Društvo svoja tekuća potraživanja naplaćuje 4,31 puta godišnje.

Trajanje naplate potraživanja

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Broj dana u godini	366	365
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,74	4,31
Trajanje naplate potraž. (dana)	98	85

Prosječno trajanje naplate potraživanja u 2017. godini je 85 dana.

Koeficijent obrtaja obveza

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Rashodi od prodaje	60.474.092,51	60.885.105,30
Obv.prema dobav.i krat.obv.prema bankama	12.852.403,46	10.666.328,95
Koeficijent obrtaja obveza	4,71	5,71

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

Prosječno razdoblje plaćanja obveza

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Broj dana u godini	366	365
Koeficijent obrtaja obveza	4,71	5,71
Prosječno razdoblje plaćanja obveza	78	64

Dijeljenjem broja dana u godini s koeficijentom obrtaja obveza dobivamo prosječno razdoblje plaćanja obveza koji nam pokazuje koliko je dana potrebno za podmirivanje obveza.
Društvu je u 2017.godini bilo potrebno oko 64 dana za podmirenje obveza.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Ekonomičnost ukupnog poslovanja

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Ukupni prihod	61.082.403,11	61.915.104,95
Ukupni rashod	60.998.329,05	61.231.880,54
Ekonomičnost	1,00	1,01

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



Direktor:
Dragan Maračić, dipl.ing.