



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD IVANEC

GRADONAČELNIK

KLASA: 401-01/19-01/16
URBROJ: 2186/12-04/016-19/2

Ivanec, 7. studenog 2019.

Na temelju članka 64. Statuta Grada Ivanca („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ br.21/09, 12/13, 23/13- pročišćeni tekst, 13/18) Gradonačelnik grada Ivanca, a nakon razmatranja financijskog izvješća trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine, donosi

ZAKLJUČAK

Prihvaća se financijsko izvješće trgovačkog društva Čistoća d.o.o. za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine, te se dostavlja Gradskom vijeću na razmatranje.



GRADONAČELNIK:
Milorad Batinić



REGISTAR GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

GRAD IVANEC

Priljeno: 10.10.2019.		
Klasifikacijska oznaka:	Ustrojstvena jed.	
401-01/19-01/16	04/16	
Uruđbeni broj:	Prilozi	Vrijednost
378-19-1	IZV.	-

Čistoća d.o.o. Varađdin

Obveznikov OIB: 02371889218

Obveznikov MB: 04147413

Ognjena Price 13

42000 VARAŽDIN

POTVRDA O PRIMITKU DOKUMENTACIJE ZA 2018. GODINU

- STATISTIKA

Zaprimljena dokumentacija pod brojem ID: 6488212

- Bilanca za poduzetnike
- Račun dobiti i gubitka za poduzetnike
- Dodatni podaci za poduzetnike

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka financijskog izvještaja i druge dokumentacije u Registar godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: Registar).

Ako se naknadnom kontrolom utvrdi da je dokumentacija dostavljena u Registar nepotpuna, Registar o tome obavještava podnositelja radi dostave potpune dokumentacije. Sve dok se u Registar ne dostavi potpuna dokumentacija, smatra se da ona nije podnesena.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Registar dostavljena netočna dokumentacija, Registar o tome obavještava obveznika radi ispravljanja nedostataka. Obveznik je u tom slučaju dužan ispraviti financijski izvještaj i predati ga u Registar u roku od osam dana od dana primitka obavijesti Registra (st. 4., čl. 18. Pravilnika o načinu vođenja Registra godišnjih financijskih izvještaja te načinu primanja i postupku provjere potpunosti i točnosti godišnjih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća¹).

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je financijski izvještaj potpun i točan, on se upisuje u Registar. Registar, na zahtjev svakog tražitelja, izdaje izvadak iz Registra s temeljnim podacima o obvezniku i podacima o registriranoj dokumentaciji. Iz Registra se izdaje i ispis i preslika financijskog izvještaja sa svim javnim podacima te preslika i ispis druge dokumentacije zaprimljene u Registar.

Datum predaje Registru: 18.04.2019.

Datum izdavanja potvrde: 18.04.2019.

Ovjera Fine

PRIMLJENO
FINANCIJSKA AGENCIJA
PODRUŽNICA VARAŽDIN 2

18-04-2019

Potpis:

¹ "Narodne novine" br. 1/16

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2018** . godinu

Kontrolni broj

2.040.658.547,51

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: **1**

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izvještaj je revidiran (DA/NE): **NE**

OIB revizora: _____

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **02371889218**Matični broj (MB): **04147413**Matični broj subjekta (MBS): **070118118**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **Čistoća d.o.o. Varaždin**Poštanski broj: **42000**Naziv naselja: **Varaždin**Ulica i kućni broj: **Ognjena Price 13**Adresa e-pošte obveznika: **info@cistoca-vz.hr**Telefon: **042/660-310**Internet adresa: **www.cistoca-vz.hr**Šifra grada/općine: **472** VaraždinŽupanija: **5 VARAŽDINSKA**Šifra NKD-a: **3811** Skupljanje neopasnog otpadaStatus autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva: _____

Matični broj nadređenog matičnog društva: _____

Oznaka veličine: **3** Srednji poduzetnikOznaka vlasništva: **11** Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći) **0** (strani)Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: **87** (prethodna godina) **92** (tekuća godina)Broj zaposlenih prema satima rada: **90** (prethodna godina) **95** (tekuća godina)Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina) **12** (tekuća godina)

Popis dokumentacije

 DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

 DA

Dodatni podaci

 NE

Bilješke uz financijske izvještaje

 NE

Izvještaj o novčanim tokovima

 NE

Izvještaj o promjenama kapitala

 NE

Revizorsko izvješće

 NE

Godišnje izvješće

 NE

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

 NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: _____ (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: _____


Osoba za kontaktiranje: **Damir Cesar**
(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)Telefon za kontaktiranje: **042 660310**
(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)Adresa e-pošte: **dcesar@cistoca-vz.hr**
(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Davor Skroza dipl.ing.agr.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)



Čistoća d.o.o. Varaždin
OIB: 02371889218

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		26.801.837	30.880.583
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		24.650.728	28.417.791
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.151.109	2.462.792
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		28.285.993	30.820.472
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		13.778.670	14.065.190
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.502.952	3.173.861
b) Troškovi prodane robe	135		0	12.912
c) Ostali vanjski troškovi	136		11.275.718	10.878.417
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		8.314.023	9.242.706
a) Neto plaće i nadnice	138		5.320.088	5.832.161
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.716.909	1.971.867
c) Doprinosi na plaće	140		1.277.026	1.438.678
4. Amortizacija	141		2.759.072	3.121.489
5. Ostali troškovi	142		2.410.188	2.992.382
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		284.225	857.828
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		284.225	857.828
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	467.476
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	467.476
8. Ostali poslovni rashodi	153		739.815	73.401
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		310.194	247.042
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		198.542	76.950
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		102.390	121.125
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		9.262	48.967
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		181.271	158.252
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		180.345	156.235
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		926	2.017
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	27.112.031		31.127.625
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	28.467.264		30.978.724
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-1.355.233		148.901
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0		148.901
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	1.355.233		0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0		54.340
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-1.355.233		94.561
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0		94.561
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	1.355.233		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		17.829.864	27.421.903
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		572.928	847.587
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		572.928	847.587
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		17.224.975	26.542.753
1. Zemljište	011		1.135.717	3.352.893
2. Građevinski objekti	012		3.352.447	8.091.377
3. Postrojenja i oprema	013		2.143.437	2.844.105
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		9.760.930	10.310.711
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		832.444	1.943.667
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		31.961	31.563
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		31.961	31.563
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		24.059.630	13.338.954
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		203.163	378.760
1. Sirovine i materijal	039		203.163	378.760
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		7.247.031	8.331.460
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		6.995.567	8.222.830
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.380	338
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		29.810	25.074
6. Ostala potraživanja	052		219.274	83.218
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		15.885.736	3.836.686
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		15.885.736	3.836.686
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		723.700	792.048
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		41.889.494	40.760.857
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		22.725.503	22.820.063
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		13.158.200	13.158.200
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		10.922.536	9.567.302
1. Zadržana dobit	082		10.922.536	9.567.302
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-1.355.233	94.561
1. Dobit poslovne godine	085		0	94.561
2. Gubitak poslovne godine	086		1.355.233	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	467.476
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	467.476
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		2.246.391	1.237.831
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		2.246.391	1.237.831
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		10.394.717	8.614.649
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.637.530	1.986.161
7. Obveze za predujmove	114		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.636.247	3.142.175
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		543.122	715.045
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		263.025	460.200
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		4.314.793	2.311.068
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		6.522.883	7.620.838
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		41.889.494	40.760.857
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

**PRIJAVA POREZA NA
DOBIT**

za razdoblje od 1.1.2018. do 31.12.2018.
(dan, mjesec, godina) (dan, mjesec, godina)

Podaci o poreznom obvezniku:

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika	Osobni identifikacijski broj
ČISTOĆA D.O.O.	02371889218

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja	095
--	-----

Potvrda primitka prijave (popunjava Porezna uprava)	
(Nadnevak)	(Potpis)

UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

u kunama i lipama

R.br.	Opis	Iznos
I. DOBIT / GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA		
1.	UKUPNI PRIHODI	31.127.624,27
2.	UKUPNI RASHODI	30.978.723,55
3.	DOBIT (r.br.1 - r.br.2)	148.900,72
4.	GUBITAK (r.br.2 - r.br.1)	0,00
II. POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	0,00
6.	50% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	88.628,87
7.	Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	20.830,78
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	0,00
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora (čl. 7. Zakona)	0,00
10.	Troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja (čl. 7. st. 1. t. 6. Zakona)	0,00
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	0,00
12.	Zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 8. Zakona)	0,00
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	0,00
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	0,00
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	0,00
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	0,00
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	0,00
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22. Pravilnika)	0,00
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0,00
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	662.576,35
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	0,00
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	0,00
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	467.476,20
24.	Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st.1. t. 13. Zakona) i ostala povećanja	0,00
25.	Povećanja dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti (čl. 17. st. 5., 6. i 7. Zakona, čl. 6. st. 7. Zakona i čl. 12.a Pravilnika)	0,00
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA (r. br. 5. do 25.)	1.239.512,20
III. SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	0,00
28.	Nerealizirani dobiti (čl. 6., st. 1., toč. 2. Zakona)	0,00
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	0,00
30.	Ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6., st. 2. Zakona)	0,00
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode	0,00
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0,00
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	0,00
34.	Ukupni iznos državnih potpora, čl. 6. st. 1. t. 5. (r. br. 34.1. i r. br. 34.2.)	0,00

34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	0,00
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl.15. Pravilnika)	0,00
35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA (r. br. 27. do 34.)	0,00
IV. POREZNA OSNOVICA		
36.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. – r. br. 35.) ili (r. br. 4. – r. br. 26. + r. br. 35.)	1.388.412,92
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	1.086.523,29
38.	Porezna osnovica (r. br. 36. – r. br. 37.)	301.889,63
V. POREZNI GUBITAK		
39.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. – r. br. 35.) ili (r. br. 4. – r. br. 26. + r. br. 35.)	0,00
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0,00
41.	Porezni gubitak za prijenos (r. br. 39. – r. br. 40.)	0,00
VI. POREZNA OBVEZA		
42.	Porezna osnovica (r. br. 38.)	301.889,63
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	18,00
44.	Porezna obveza (r. br. 42. × r. br. 43.)	54.340,13
VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI		
45.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r. br. 46. + r. br. 47.)	0,00
46.	Olakšice i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 28.a st. 1. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	0,00
47.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine (čl. 28.a st. 2. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	0,00
48.		
49.	Olakšice prema čl. 8., 9., 25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 1. i 2. Pravilnika (r. br. 49.1. + r. br. 49.2. + r. br. 49.3. + r. br. 49.4.)	0,00
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	0,00
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0,00
50.	Olakšice prema čl. 25. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 3. Pravilnika (r. br. 50.1. + r. br. 50.2. + r. br. 50.3. + r. br. 50.4.)	0,00
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65%	0,00
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85%	0,00
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0,00
51.	Ukupni iznos poticanja ulaganja (r. br. 49. + r. br. 50.)	0,00
52.	Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r. br. 45. + r. br. 51.)	0,00
VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA		
53.	Porezna obveza (r. br. 44. – r. br. 52.)	54.340,13
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	0,00
55.	Porezna obveza (r. br. 53. – r. br. 54.)	54.340,13
56.	Uplaćeni predujmovi	0,00
57.	Razlika za uplatu (r. br. 55. – r. br. 56.)	54.340,13

58.	Razlika za povrat (r. br. 56. – r. br. 55.)	0,00
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	4.528,34

ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM

NADNEVAK 16 04 2019

DAMIR CESAR HR62266970694.2.2

(porezni obveznik/opunomoćenik/ovlašteni porezni savjetnik)



Potvrda zaprimanja

Početna (/Pocetna.aspx) / Obrasci (/Pages/Obrasci.aspx) / Potvrda zaprimanja

Potpisi

Pošalji

Provjeri

Izvezi

Pohrani

Otvori

Novi

Prilozi

Potvrda zaprimanja

Elektronički potpis

Otvori poslani dokument

POTVRDA ZAPRIMANJA OBRASCA

Tip zaprimljenog obrasca:	Obrazac PD
OIB:	02371889218
Naziv:	ČISTOĆA D.O.O.
Porezno razdoblje:	1.1.2018. - 31.12.2018.
Identifikator zaprimanja:	35022857-b664-465e-8afc-50150f509d29
Identifikator zaprimljenog obrasca:	1109b455-0924-4780-8815-7d054636961f
Vrijeme zaprimanja:	16.4.2019. 10:40:35
Potpisnik:	DAMIR CESAR, OIB: 62266970694

Napomena: Status obrade obrasca može se provjeriti korištenjem opcije "Prikaži statuse dokumenta" u pregledu dostavljenih obrazaca.

Ova internet stranica koristi kolačiće (eng. cookies) za pružanje boljeg korisničkog iskustva. Nastavkom korištenja stranice, pristajete na njihovo korištenje. [Više o kolačićima \(/Pages/Kolacici.aspx\)](/Pages/Kolacici.aspx)

U redu

2019 © Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, Porezna uprava. Sva prava pridržana.
Sadržaji s ovih stranica se mogu prenositi bez posebne dozvole uz navođenje izvora.

Verzija aplikacije: 3.4.1.2

Ova internet stranica koristi kolačiće (eng. cookies) za pružanje boljeg korisničkog iskustva. Nastavkom korištenja stranice, pristajete na njihovo korištenje. [Više o kolačićima \(/Pages/Kolacici.aspx\)](#)

U redu

ČISTOĆA d.o.o.
Ognjena Price 13
42000 Varaždin

HLB REVIDICON d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 VARAŽDIN

OČITOVANJE UPRAVE

Ovo pismo s izjavama daje se u svezi s revizijom godišnjih financijskih izvještaja društva ČISTOĆA d.o.o. Varaždin za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine, a u svrhu izražavanja mišljenja o tome prikazuju li godišnji financijski izvještaji istinito i fer financijski položaj društva ČISTOĆA d.o.o. Varaždin na 31. prosinca 2018., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za godinu koja je tada završila u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Mi potvrđujemo:

- Ispunili smo naše odgovornosti za istinito i fer prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.*
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.*
- Dali smo Vam sve informacije o povezanim strankama i sve odnose i transakcije koje su nam poznate. Odnosi i transakcije s istima odgovarajuće su iskazane i objavljene u financijskim izvještajima.*
- Svi događaji nastali nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljavanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni.*
- Ukoliko postoje, učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.*
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.*
- Prezentirali smo Vam sve poznate slučajeve nesukladnosti sa zakonima i regulativama ili sumnjama da postoje, kojima se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji.*

- Društvo ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine i nema hipotekarnih prava i prava zapljene imovine društva, osim onih koja su objavljena u bilješkama uz financijske izvještaje.
- Uknjžili smo ili objavili, ovisno o primjerenosti, sve obveze, stvarne i potencijalne te objavili sve garancije koje smo izdali trećim osobama.
- Dali smo Vam sve informacije u vezi s prijevarom ili sumnjom da ona postoji za koju imamo saznanja i koja ima učinka na subjekt i uključuje menadžment, zaposlenike koji imaju značajne uloge u internim kontrolama ili ostale gdje prijevara može imati značajan učinak na financijske izvještaje.
- Dali smo Vam rezultate naše procjene rizika da financijski izvještaji mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijekave.
- Osim navedenih u bilješkama uz temeljne financijske izvještaje nije bilo niti se očekuju sudske tužbe koje bi bilo potrebno prikazati u financijskim izvještajima.

Osigurali smo Vam:

- Pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali.
- Dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije i
- Neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizijskih dokaza

Datum: 05. travnja 2019. godine

Direktor:

Davor Skroza, dipl. ing. agr


Čistoća d.o.o.
 Varazdin, O. Price 13, oib: 02371889218



ČISTOĆA d.o.o.
VARAŽDIN

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, TRAVANJ 2019.

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	1 – 4
<i>GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Račun dobiti i gubitka za 2018. godinu</i>	5
<i>Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2018.godine</i>	6 – 7
<i>Izveštaj o novčanim tokovima za 2018. godinu</i>	8 – 9
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za 2018. godinu</i>	10
<i>Bilješke uz godišnje financijske izvještaje</i>	11 - 51
<i>IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA</i>	<i>Prilog I</i>

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2018. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj i uspješnost poslovanja Društva za tu godinu.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi godišnjih financijskih izvještaja.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- pripremiti godišnja financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi godišnji financijski izvještaji prikazani na stranicama 5 - 51 odobreni su i potpisani od strane Uprave 5. travnja 2019. godine:

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
direktor



ČISTOĆA
društvo s ograničenom odgovornošću
za gospodarenje otpadom, čistoću,
proizvodnju i usluge
Ognjena Price 13
42 000 Varaždin
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU I ČLANOVIMA DRUŠTVA ČISTOĆA D.O.O. VARAŽDIN

Izvjeshće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Čistoća d.o.o. Varaždin (dalje: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 3.17. - Obveze za poreze, doprinose i slična davanja uz ove financijske izvještaje u kojoj je opisano da je Društvo tijekom 2017. i 2018. godine na izdanim računima korisnicima usluga obračunavalo sniženu stopu PDV-a od 13% na javnu uslugu prikupljanja miješanog komunalnog otpada, biorazgradivog komunalnog otpada i odvojenog skupljanja otpada prema posebnom propisu i stopu PDV-a od 25% na usluge zbrinjavanja otpada.

Zbog različitog tumačenja i primjene odredbi Zakona o PDV-u o osnovici za primjenu snižene stope PDV-a od 13% kod društava - davatelja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, biorazgradivog komunalnog otpada i odvojenog skupljanja otpada prema posebnom propisu, Društvo je dana 11. svibnja 2018. godine podnijelo zahtjev Ministarstvu financija Poreznoj Upravi za povrat PDV-a za razdoblje od 1.siječnja 2017. godine do 31. ožujka 2018. godine u iznosu od 1.331.389,63 kn, a koji čini razliku između obračunatog PDV-a od 25% i snižene stope od 13% na uslugu zbrinjavanja otpada. Nakon rješenja o odbijenom zahtjevu za povrat PDV-a, uz obrazloženje da nisu zadovoljeni zakonski uvjeti za povrat PDV-a, Društvo je putem odvjetničkog ureda uputilo Ministarstvu financija – Samostalnom sektoru za drugostupanjski porezni postupak dana 12. lipnja 2018. godine žalbu na izdano rješenje o odbijenom zahtjevu za povrat PDV-a.

Do dana usvajanja ovih financijskih izvještaja drugostupanjski porezni postupak nije okončan, te je utjecaj navedenog postupanja na financijske izvještaje neizvjestan.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s navedenim pitanjem.

www.revidicon.hr

HLB Revidicon d.o.o. Ankice Opolski 2, 42000 Varaždin, Hrvatska
TEL: +385 (0)42 214897, +385 (0)42 211181 FAX: +385 (0)42 313053 EMAIL: revidicon@revidicon.hr

HLB Revidicon član je HLB International, globalne mreže za savjetovanje i računovodstvo i Hrvatske revizorske komore

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. *Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima društva Čistoća d.o.o. Varaždin za 2018. godinu.*
2. *Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.*
3. *Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.*

Ovlašteni revizor:
Grozdana Šimpović-Brlek, dipl. oec.



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 5. travnja 2019. godine

HLB Revidicon d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018. GODINU

u kn

	Bilješka	2017.	2018.
POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	26.801.837	30.880.583
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe		-	-
Prihodi od prodaje		24.650.728	28.417.791
Ostali poslovni prihodi		2.151.109	2.462.792
POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	(28.285.993)	(30.820.472)
Materijalni troškovi		(13.778.670)	(14.065.190)
a) Troškovi sirovina i materijala		(2.502.952)	(3.173.861)
b) Troškovi prodane robe		-	(12.912)
c) Ostali vanjski troškovi		(11.275.718)	(10.878.417)
Troškovi osoblja		(8.314.023)	(9.242.706)
a) Neto plaće i nadnice		(5.320.088)	(5.832.161)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(1.716.909)	(1.971.867)
c) Doprinosi na plaće		(1.277.026)	(1.438.678)
Amortizacija		(2.759.072)	(3.121.489)
Ostali troškovi		(2.410.188)	(2.992.382)
Vrijednosna usklađenja		(284.225)	(857.828)
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(284.225)	(857.828)
Rezerviranja		-	(467.476)
f) Druga rezerviranja		-	(467.476)
Ostali poslovni rashodi		(739.815)	(73.401)
FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	310.194	247.042
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		198.542	76.950
Ostali prihodi s osnove kamata		102.390	121.125
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		9.262	48.967
FINANCIJSKI RASHODI	2.2.2.	(181.271)	(158.252)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(180.345)	(156.235)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(926)	(2.017)
UKUPNI PRIHODI	1.o.,2.1.	27.112.031	31.127.625
UKUPNI RASHODI	1.p.,2.2.	(28.467.264)	(30.978.724)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.3.	(1.355.233)	148.901
POREZ NA DOBIT	1.r.,2.4.	-	(54.340)
DOBIT (GUBITAK) RAZDOBLJA		(1.355.233)	94.561

Potpisao za i u ime Društva dana 5.travnja 2019. godine

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
direktor

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE**

		u kn	
	Bilješka	2017.	2018.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		17.829.864	27.421.903
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	<i>1.d.,3.1.</i>	572.928	847.587
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		572.928	847.587
<i>MATERIJALNA IMOVINA</i>	<i>1.e.,3.2.</i>	17.224.975	26.542.753
<i>Zemljište</i>		1.135.717	3.352.893
<i>Građevinski objekti</i>		3.352.447	8.091.377
<i>Postrojenja i oprema</i>		2.143.437	2.844.105
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>		9.760.930	10.310.711
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>		832.444	1.943.667
<i>POTRAŽIVANJA</i>	<i>1.h.,3.3.</i>	31.961	31.563
<i>Ostala potraživanja</i>		31.961	31.563
KRATKOTRAJNA IMOVINA		24.059.630	13.338.954
<i>ZALIHE</i>	<i>1.g.,3.4.</i>	203.163	378.760
<i>Sirovine i materijal</i>		203.163	378.760
<i>POTRAŽIVANJA</i>	<i>1.h.</i>	7.247.031	8.331.460
<i>Potraživanja od kupaca</i>	3.5.	6.995.567	8.222.830
<i>Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika</i>	3.6.	2.380	338
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	3.7.	29.810	25.074
<i>Ostala potraživanja</i>	3.8.	219.274	83.218
<i>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.f.</i>	15.885.736	3.836.686
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	3.9.	15.885.736	3.836.686
<i>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</i>	<i>1.i.,3.10.</i>	723.700	792.048
UKUPNO AKTIVA		41.889.494	40.760.857

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE**

- Nastavak -

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	<i>1.j.,3.11.</i>	22.725.503	22.820.063
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.158.200	13.158.200
ZADRŽANA DOBIT		10.922.536	9.567.302
DOBIT POSLOVNE GODINE		(1.355.233)	94.561
REZERVIRANJA	<i>1.k.</i>	-	467.476
Druga rezerviranja	<i>3.12.</i>	-	467.476
DUGOROČNE OBVEZE	<i>1.l.</i>	2.246.391	1.237.831
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<i>3.13.</i>	2.246.391	1.237.831
KRATKOROČNE OBVEZE	<i>1.l.</i>	10.394.717	8.614.649
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<i>3.14.</i>	1.637.530	1.986.161
Obveze prema dobavljačima	<i>3.15.</i>	3.636.247	3.142.175
Obveze prema zaposlenicima	<i>3.16.</i>	543.122	715.045
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<i>3.17.</i>	263.025	460.200
Ostale kratkoročne obveze	<i>3.18.</i>	4.314.793	2.311.068
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	<i>1.m.,3.19.</i>	6.522.883	7.620.838
UKUPNO PASIVA		41.889.494	40.760.857

Potpisao za i u ime Društva dana 5. travnja 2019. godine

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
direktor

Čistoča d.o.o.
Varaždin, O. Prilaz 13, oib: 02371889218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2018. GODINU
Indirektna metoda

u kn

	2017.	2018.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije oporezivanja	(1.355.233)	148.901
Usklađenja:	2.637.765	3.486.175
Amortizacija	2.759.072	3.121.489
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(1.646)	(14.000)
Prihodi od kamata i dividendi	(300.932)	(198.075)
Rashodi od kamata	180.345	156.235
Rezerviranja	-	467.476
Tečajne razlike (nerealizirane)	926	(46.950)
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	1.282.532	3.635.076
Promjene u radnom kapitalu:	2.683.795	(2.343.573)
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	898.042	1.030.744
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(281.525)	(1.084.429)
Povećanje ili smanjenje zaliha	(187.349)	(175.598)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	2.254.627	(2.114.290)
Novac iz poslovanja	3.966.327	1.291.503
Novčani izdaci za kamate	(180.345)	(156.235)
Plaćeni porez na dobit	(20.790)	-
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.765.192	1.135.268
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.646	14.000
Novčani primici od kamata	300.932	198.075
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	-	12.049.050
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	302.578	12.261.125
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.256.378)	(12.716.806)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(506.354)	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.762.732)	(12.716.806)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.460.154)	(455.681)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2018. GODINU
Indirektna metoda

- Nastavak -

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi</i>		1.700.000
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		1.700.000
<i>Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata</i>	(1.637.530)	(2.311.239)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.637.530)	(2.311.239)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.637.530)	(611.239)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(332.492)	68.348
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.056.192	723.700
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	723.700	792.048

Potpisao za i u ime Društva dana 5. travnja 2019. godine:

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
 direktor



Čistoča d.o.o.
 Varaždin, O. Price 13, oib: 02371889218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2018. GODINU

2017. godina
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2017.)				
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	13.158.200	10.907.620	14.917	24.080.737
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	(1.355.233)	(1.355.233)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	14.917	(14.917)	-
Ostale promjene kapitala (zaokruženje)		(1)		(1)
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	13.158.200	10.922.536	(1.355.233)	22.725.503

2018. godina
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2018.)				
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	13.158.200	10.922.536	(1.355.233)	22.725.503
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	94.561	94.561
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	(1.355.233)	1.355.233	-
Ostale promjene kapitala (zaokruženje)		(1)		(1)
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	13.158.200	9.567.302	94.561	22.820.063

Potpisao za i u ime Društva dana 5. travnja 2019. godine

Davor Skroza, dipl. ing. agr.

direktor

Čistoća d.o.o.
Varaždin, OIB: 02371889218

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2018. GODINE

Opći podaci o Društvu

Čistoća, društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti (dalje: Društvo), upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070118118, OIB 02371889218. Sjedište Društva nalazi se u Varaždinu, Ognjena Price 13.

Društvo je osnovano u postupku provođenja podjele trgovačkog društva VARKOM d.d. Varaždin s osnivanjem novog društva Čistoća d.o.o. Varaždin. Upis osnivanja Društva proveden je u Trgovačkom sudu u Varaždinu dana 31. prosinca 2013. godine. Društvo je započelo s poslovanjem 1. siječnja 2014. godine.

Članovi Društva su jedinice lokalne samouprave.

Djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- * skupljanje otpada za potrebe drugih
- * prijevoz otpada za potrebe drugih
- * prijevoz opasnog otpada
- * posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- * skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- * uvoz otpada
- * izvoz otpada
- * održavanje čistoće
- * održavanje javnih i drugih otvorenih površina
- * stručni poslovi u zaštiti okoliša
- * iznajmljivanje strojeva i opreme sa i bez rukovatelja
- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * usluge informacijskog društva
- * djelatnosti javnoga prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * tehničko ispitivanje i analiza
- * poslovanje nekretninama
- * stvaranje novih nekretnina i prodaja nekretnina
- * iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- * davanje u zakup vlastitih nekretnina
- * kupnja i prodaja vlastitih nekretnina
- * upravljanje nekretninama uz naplatu ili po ugovoru
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * računovodstveni poslovi
- * održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- * upravljanje grobljem
- * djelatnost druge obrade otpada
- * djelatnost uporabe otpada
- * djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * djelatnost prijevoza otpada

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * djelatnost sakupljanja otpada (neopasnog i opasnog)
- * djelatnost trgovanja otpadom
- * djelatnost zbrinjavanja otpada (neopasnog i opasnog)
- * gospodarenje otpadom
- * djelatnost ispitivanja i analize otpada
- * djelatnost sanacije okoliša te ostale djelatnosti gospodarenja otpadom
- * proizvodnja komposta
- * djelatnosti čišćenja
- * osnovno čišćenje zgrada
- * ostale djelatnosti čišćenja zgrada i objekata
- * ostale djelatnosti čišćenja
- * uslužne djelatnosti uređenja i održavanje krajolika
- * uzgoj jednogodišnjih usjeva
- * uzgoj višegodišnjih usjeva
- * uzgoj i proizvodnja sadnog materijala i ukrasnog bilja
- * mješovita proizvodnja
- * pomoćne djelatnosti u poljoprivredi
- * integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
- * poljoprivredno-savjetodavna djelatnost
- * obavljanje poslova stručne kontrole u ekološkoj proizvodnji
- * ekološka proizvodnja, prerada, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda
- * uzgoj stoke peradi i ostalih životinja
- * proizvodnja hrane
- * proizvodnja hrane za životinje
- * poslovi suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama
- * proizvodnja i stavljanje u promet uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja
- * zdravstvena zaštita bilja
- * poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanja bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koja su naređene mjere uništenja
- * proizvodnja, prerada, unošenje iz trećih zemalja ili distribucija određenog bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta
- * proizvodnja sjemena
- * dorada sjemena
- * pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena
- * stavljanje na tržište sjemena
- * ispitivanje u istraživačke ili razvojne svrhe
- * promet sredstava za zaštitu bilja
- * pakiranje plombiranje i označavanje sadnog materijala
- * stavljanje na tržište sadnog materijala
- * uvoz sadnog materijala
- * djelatnost ovlaštenog skladištara za žitarice i industrijsko bilje
- * djelatnost skladištenja
- * djelatnost pakiranja robe
- * proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla
- * promet gnojivima i poboljšivačima tla
- * uzgoj šuma i ostale djelatnosti u šumarstvu povezane s njime

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * sječa drva
- * gospodarenje šumama
- * proizvodnja stavljanje na tržište ili uvoz šumskog reprodukcijuskog materijala
- * proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz božićnih drvaca
- * dezinfekcija, dezinfekcija i deratizacija
- * poslovanje s nusproizvodima i od njih dobivenim proizvodima
- * djelatnost privremenog smještaja kućnih ljubimaca
- * djelatnost skloništa za životinje
- * djelatnost prijevoza životinja
- * proizvodnja pića
- * proizvodnja osnovnih kemikalija, gnojiva i dušičnih spojeva, plastike i sintetičkoga kaučuka u primarnim oblicima
- * proizvodnja sintetičkog etilnog alkohola
- * proizvodnja etilnog alkohola iz fermentiranih materijala
- * proizvodnja, promet, prerada grožđa za vino
- * proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * destilacija, promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * proizvodnja i promet voćnih vina i drugih proizvoda na bazi voćnih vina
- * flaširanje i etiketiranje
- * proizvodnja eteričnih ulja
- * proizvodnja električne energije
- * prijenos odnosno transport električne energije
- * distribucija električne energije
- * trgovina električnom energijom
- * organiziranje tržišta električnom energijom
- * opskrba električnom energijom
- * opskrba toplinskom energijom
- * proizvodnja toplinske energije
- * distribucija toplinske energije
- * djelatnost kupca toplinske energije
- * proizvodnja plina
- * proizvodnja prirodnog plina
- * transport plina
- * skladištenje plina
- * distribucija plina
- * organiziranje tržišta plina
- * trgovina plinom
- * opskrba plinom
- * upravljanje energetskim objektima
- * skladištenje energije
- * transport nafte, naftnih derivata i bio goriva cestovnim vozilom
- * skladištenje nafte i naftnih derivata
- * skladištenje ukapljenog naftnog plina
- * proizvodnja i distribucija rashlađenog zraka
- * proizvodnja i distribucija rashladne vode za potrebe hlađenja

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * proizvodnja leda za potrebe hlađenja hrane i ostale potrebe istraživanje i eksploatacije mineralnih sirovina
- * trgovina na veliko i malo
- * cestovni prijevoz robe i usluge preseljenja
- * skladištenje robe
- * prateće djelatnosti u prijevozu
- * poštanske i kurirske djelatnosti
- * računalne djelatnosti
- * tajničke djelatnosti
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
- * proizvodnja predmeta opće uporabe
- * organizacija izvedbe projekata za zgrade
- * gradnja stambenih i nestambenih zgrada
- * gradnja ostalih građevina niskogradnje
- * uklanjanje građevina i pripremni radovi na gradilištu
- * elektroinstalacijski radovi, uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i ostali građevinski instalacijski radovi
- * završni građevinski radovi
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * ostale stručne, znanstvene i tehničke djelatnosti
- * energetska certificiranje, energetska pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * iznajmljivanje i davanje u zakup predmeta osobne uporabe i predmeta za kućanstvo
- * poduka korisnika o načinu korištenja proizvoda i usluga
- * organiziranje seminara, sajмова izložaba i smotri
- * usluge uredskog poslovanja
- * djelatnosti iznajmljivanja i davanja u zakup
- * uredske administrativne i pomoćne djelatnosti te ostale poslovne pomoćne djelatnosti
- * usluge očitavanja tahografa
- * iznajmljivanje opremljenog prostora u mrtvačnici
- * iznajmljivanje grobnih mjesta
- * prodaja grobnica
- * iznajmljivanje grobnica
- * održavanje grobova i mauzoleja
- * pokapanje i spaljivanje uginulih životinja (kućnih ljubimaca)
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * davanje u najam ili zakup oglasnog prostora i prostora za reklame
- * veterinarska djelatnost

Opći podaci o Društvu - nastavak

- * sakupljanje i prijevoz uginulih i pregaženih životinja
- * sakupljanje i odvoz nusproizvoda životinjskog porijekla
- * pružanje usluga tretiranjem pesticidima

Prosječni broj zaposlenih u 2018. godini je 92 djelatnika (u 2017. godini 87).

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Davor Skroza, direktor Društva.

Nadzorni odbor Društva:

- | | |
|----------------------------|--|
| - Miljenko Ernoić | - predsjednik nadzornog odbora |
| - Lovorka Gotal-Dmitrović | - zamjenik predsjednika nadzornog odbora |
| - Kristina Mirčetić Petrin | - član nadzornog odbora |
| - Aurelija Šemiga | - član nadzornog odbora |
| - Zlatko Zuber | - član nadzornog odbora |
| - Davor Golub | - član nadzornog odbora |
| - Aleksandro Žnidar | - član nadzornog odbora |
| - Vjeran Strahonja | - član nadzornog odbora |
| - Dubravko Besek | - član nadzornog odbora |
| - Stjepan Denžić | - član nadzornog odbora |
| - Ivica Brgles | - član nadzornog odbora |

1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.a. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su i prezentirani sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koje je donio i objavio hrvatski Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine broj 86/15) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine broj 95/16), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/2018). Prema odredbama spomenutog Zakona, Društvo je razvrstano kao srednji poduzetnik čije godišnje financijske izvještaje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje.

1.b. Osnova za pripremu financijskih izvještaja

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.c. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK	1 USD = 6,269733 HRK	1 CHF = 6,413816 HRK
31. prosinca 2018. godine	1 EUR = 7,417575 HRK	1 USD = 6,469192 HRK	1 CHF = 6,588129 HRK

1.d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 - Dugotrajna nematerijalna imovina, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Dugotrajna nematerijalna imovina priznaje se ukoliko su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati poduzetniku,
- b) trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se na početku po trošku nabave koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carinu, poreze koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi imovine za njenu namjeravanu upotrebu.

Naknadni izdaci vezani uz dugotrajnu nematerijalnu imovinu uvećavaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i pripisati toj imovini. U suprotnom, ovi se izdaci priznaju kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine isključuju se iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuje buduće ekonomske koristi. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne nematerijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenog za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne nematerijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope iznose 10,00 do 20,00% godišnje i nisu promijenjene u odnosu na prethodnu godinu.

Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne nematerijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 - Dugotrajna materijalna imovina, a obuhvaća imovinu:

- a) *koju posjeduje Društvo i koristi se njome u proizvodnji proizvoda, isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,*
- b) *koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i*
- c) *koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti Društva.*

Trošak nabave nekog predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaje se kao imovina ukoliko su zadovoljeni uvjeti točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6:

- a) *vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritjecati u Društvo,*
- b) *trošak imovine može se pouzdano izmjeriti.*

Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje:

- a) *kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,*
- b) *sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu,*
- c) *početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.*

Naknadni izdaci priznaju se u trošak nabave samo kada zadovoljavaju ranije spomenute uvjete točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6. Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

Troškovi posudbe povezani s nabavom predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Trošak dugotrajne materijalne imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se koristeći se istim načelima kao kod kupljene imovine. Njen trošak nabave utvrđuje se u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuju se interni profiti, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava. Cijena proizvodnje utvrđuje se sukladno odrednicama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne materijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjenih za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne materijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	2017.	2018.
Građevinski objekti	5 - 10%	5 - 10%
Transportna imovina	10% - 20%	10% - 20%
Namještaj	20%	20%
Alati i oprema	10% - 20%	10% - 20%
Računalna oprema	20%	20%

Dugotrajna se materijalna imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne materijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

Za dugotrajnu materijalnu imovinu financiranu iz nepovratnih izvora sredstava primjenjuje se dobitni pristup - državne se potpore priznaju kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom.

1.f. Financijska imovina

Financijska imovina priznaje se u bilanci u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Pri početnom priznavanju, Uprava razvrstava financijsku imovinu u jednu od slijedećih kategorija:

- 1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,*
- 2. ulaganja koja se drže do dospijeća,*
- 3. zajmovi i potraživanja, ili*
- 4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.*

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, je ona koja udovoljava jednom od sljedećih uvjeta:

- klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju,*
- prilikom početnog priznavanja Društvo ju je svrstalo u ovu skupinu.*

Ova se financijska imovina na datum bilance mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se kao financijski prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja koja se drže do dospijeća su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospjećem za koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati je do dospijeća, te se mjeri po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotira na aktivnom tržištu. Na datum bilance, mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja financijska ulaganja koja nisu obuhvaćena nekom od prethodno navedenih kategorija. Ova se financijska imovina na datum bilance mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se izravno u kapital kao revalorizacijska rezerva.

Ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjere se po trošku stjecanja.

Za svu financijsku imovinu mjerenu po trošku stjecanja ili amortiziranom trošku na svaki datum bilance procjenjuje se umanjenje vrijednosti. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti, gubitak od umanjenja priznaje se kao financijski rashod u računu dobiti i gubitka.

1.g. Zalihe

Zalihe se iskazuju u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe, odnosno po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža.

U troškove nabave zaliha uključuju se kupovna cijena, uvozne carine, porezi (osim onih koji se mogu kasnije povratiti od poreznih vlasti), troškovi prijevoza, rukovanja zalihama i drugi troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju zaliha. Trgovački i količinski popusti te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Nabava zaliha materijala evidentira se po stvarnim troškovima nabave, a utrošak po metodi ponderiranog prosječnog troška.

Sitan inventar i auto gume u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi posudbe izvora financiranja zaliha) terete rashode razdoblja u kojem su nastali.

Ukoliko se troškovi zaliha neće moći nadoknaditi u cijelosti, ako su zalihe oštećene ili u cijelosti ili djelomično zastarjele ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, vrijednost zaliha otpisuje se ispod troškova do neto utržive vrijednosti. Iznos otpisa priznaje se kao rashod tekućeg razdoblja.

Ukoliko više ne postoje okolnosti koje su u ranijem razdoblju uzrokovale otpis zaliha ispod troška, iznos bilo kojeg poništenja otpisa vrijednosti zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao prihod do visine prethodno priznatog rashoda.

Kada se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i prihod.

1.h. Potraživanja

Potraživanja se sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 11 - Potraživanja, početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje od jedne godine, a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju do godine dana mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako objektivan dokaz postoji, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

1.h. Potraživanja - nastavak

Ako se, u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznati gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se direktno ili upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Iznos koji je ispravljen priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju potraživanja s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kad su naplaćena, prodana, otpisana, kad je nastupila zastara ili su potraživanja na drugi način otuđena.

1.i. Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva na računima i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke priznaju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod u razdoblju u kojem nastaju.

1.j. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 - Kapital, kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

Kapital se mjeri ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

1.k. Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati.

Rezerviranje se priznaje kada:

- a) Društvo ima sadašnju obvezu (pravnu ili izvedenu) kao rezultat prošlog događanja,
- b) je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- c) se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Na svaki datum bilance rezerviranja se provjeravaju i mijenjaju kako bi odrazila najbolju tekuću procjenu izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze.

Kada je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost očekivanih izdataka koji će biti potrebni za podmirenje obveze.

1.l. Obveze

Sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze, obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa iz Društva i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od slijedeća 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 navedenih kriterija klasificiraju se kao dugoročne obveze.

Obveze se početno mjere iznosom za koji se očekuje da će se platiti, a naknadno po fer vrijednosti.

Financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, koje se mjere po fer vrijednosti.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, obveze u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire obveza ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju obveza s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.m. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja:

- 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,
- prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njegovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

1.n. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja - nastavak

U slučaju kada su za dio prihoda budućeg razdoblja ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost prihoda budućeg razdoblja priznatih u bilanci i povećava iznos prihoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio odgođenog plaćanja troškova ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru obveza, za taj dio se smanjuje vrijednost odgođenog plaćanja troškova i povećava iznos obveza.

Potpore povezane s imovinom prikazuju se u financijskim izvještajima kao prihod budućega razdoblja i priznaju se kao prihod u računu dobiti i gubitka na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe te imovine kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, odnosno amortizacijom.

1.o. Prihodi

Prihodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u Društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznaje se kao rashod.

Prihodi od pružanja usluga u slučaju kad se ishod transakcije može pouzdano procijeniti priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije do datuma bilance. Ishod transakcije može se pouzdano procijeniti ukoliko su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će se prodane usluge naplatiti,
- stupanj dovršenosti transakcije može se pouzdano izmjeriti i
- nastali troškovi transakcije kao i troškovi dovršavanja transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

U slučaju kad se ishod transakcije u svezi pružanja usluga ne može pouzdano procijeniti, prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda koji su nadoknadivi.

1.o. Prihodi - nastavak

Državne potpore priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, osim potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu bez budućih povezanih troškova, koja se priznaju kao prihod razdoblja u kojemu je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope i iskazuju u računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Prihod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali prihod i priznaje se na neto osnovi.

1.p. Rashodi

Rashodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 - Rashodi priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali rashod i priznaje se na neto osnovi.

1.r. Porez na dobit

Dobit/gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit. Oporeziva dobit razlikuje se od dobiti prije oporezivanja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

Odgodena porezna obveza je iznos poreza na dobit plativ u budućim razdobljima koji se odnosi na oporezive privremene razlike. Oporezive privremene razlike imaju za posljedicu oporezive iznose pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgodena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima, a odnosi se na odbitne privremene razlike, prenesene neiskorištene porezne gubitke i prenesene neiskorištene porezne olakšice. Odbitne privremene razlike imaju za posljedicu iznose koji se mogu odbiti pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Odgodena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa koje su na snazi na datum bilance. Naknadno se početno priznati iznos umanjuje za ukinute privremene razlike i usklađuje za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva.

1.s. Povezane osobe

Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 2 – Konsolidirani financijski izvještaji povezana osoba je osoba ili poduzetnik povezan s izvještajnim poduzetnikom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog poduzetnika ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim poduzetnikom
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni poduzetnik
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog poduzetnika ili njegovog matičnog društva.

Poduzetnik je povezan s izvještajnim poduzetnikom ako je ispunjen bilo koji od sljedećih uvjeta:

- i) poduzetnik i izvještajni poduzetnik su članovi iste grupe (što znači da je svako matično društvo, svako ovisno i sestrinsko društvo povezano s drugima u grupi)
- ii) jedan poduzetnik je ovisno društvo ili zajednički poduzetnik drugog poduzetnika (ili društvo povezano sudjelujućim interesom ili zajednički pothvat poduzetnika koji je član grupe čiji član je i taj drugi poduzetnik)
- iii) oba poduzetnika su zajednički pothvati iste treće strane
- iv) jedan poduzetnik je zajednički pothvat trećeg poduzetnika, a drugi poduzetnik je društvo povezano sudjelujućim interesom tog trećeg poduzetnika
- v) poduzetnik je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom poduzetniku, ili u poduzetniku koji je povezan s izvještajnim poduzetnikom. Ako je izvještajni poduzetnik takav mirovinski fond, poslodavci koji uplaćuju u taj fond su također povezani s izvještajnim poduzetnikom
- vi) poduzetnik je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe navedene pod a)
- vii) osoba navedena pod točkom a) alinejom i) ima značajan utjecaj u poduzetniku ili je član ključnog rukovodstva poduzetnika (ili njegovog matičnog društva)

1.t. Nepredviđene obveze

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

1.u. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. Prihodi

Prihodi u 2018. godini iznose 31.127.625 kn.

	<i>u kn</i>				
<i>Prihodi</i>	<i>2017.</i>	<i>%</i>	<i>2018.</i>	<i>%</i>	<i>Indeks</i>
<i>Poslovni prihodi</i>	26.801.837	98,86%	30.880.583	99,21%	115
<i>Financijski prihodi</i>	310.194	1,14%	247.042	0,79%	80
UKUPNO:	27.112.031	100,00%	31.127.625	100,00%	115

2.1.1. Poslovni prihodi

	<i>u kn</i>				
<i>Poslovni prihodi</i>	<i>2017.</i>	<i>%</i>	<i>2018.</i>	<i>%</i>	<i>Indeks</i>
<i>Prihodi od prodaje</i>	24.650.728	91,97%	28.417.791	92,02%	115
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	2.151.109	8,03%	2.462.792	7,98%	114
UKUPNO:	26.801.837	100,00%	30.880.583	100,00%	115

2.1.1. Poslovni prihodi - nastavak

Prihodi od prodaje	u kn				
	2017.	%	2018.	%	Indeks
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada - domaćinstva	9.184.619	37,26%	14.446.415	50,84%	157
Prihodi od sakupljanja biorazgradivog otpada	3.841	0,02%	1.650	0,01%	43
Prihodi od sakupljanja miješanog komunalnog otpada - pravne osobe	1.270.676	5,15%	1.551.148	5,46%	122
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada- domaćinstva	6.283.980	25,49%	4.914.060	17,29%	78
Prihodi od zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada - pravne osobe	2.566.726	10,41%	2.055.716	7,23%	80
Prihodi od usluga čišćenja javnih površina	2.906.697	11,79%	2.914.172	10,25%	100
Prihodi od usluga čišćenja snijega	433.114	1,76%	952.897	3,35%	220
Prihodi od ostalih usluga	213.146	0,86%	204.149	0,72%	96
Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina	1.295.465	5,26%	918.079	3,23%	71
Prihodi od djelatnosti groblja	492.464	2,00%	459.505	1,62%	93
UKUPNO:	24.650.728	100,00%	28.417.791	100,00%	115

2.1.1. Poslovni prihodi - nastavak

	<i>u kn</i>				
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	2017.	%	2018.	%	Indeks
<i>Prihodi od otpisa obveza</i>	21.850	1,02%	41.333	1,68%	189
<i>Prihodi od plaće u naravi</i>	1.013	0,05%	4.054	0,16%	400
<i>Prihodi od naknada šteta</i>	8.720	0,41%	15.264	0,62%	175
<i>Prihodi od refundacija bolovanja</i>	15.336	0,71%	-	-	-
<i>Prihodi od državnih potpora</i>	1.145.829	53,25%	1.175.028	47,71%	103
<i>Prihodi od naplaćenih potraživanja i troškova u sporu</i>	545.025	25,34%	404.921	16,44%	74
<i>Prihodi od prefakturiranih troškova reciklažnih dvorišta</i>	48.246	2,24%	448.352	18,21%	929
<i>Ostali prihodi</i>	170.964	7,95%	76.237	3,10%	45
<i>Prihod od obračunate naknade</i>	104.379	4,85%	176.216	7,16%	169
<i>Naknadno utvrđeni prihodi</i>	4.725	0,22%	9.606	0,39%	203
<i>Prihodi od HZZO za stručno osposobljavanje</i>		0,00%	27.611	1,12%	-
<i>Prihod od prodaje proizvoda</i>		0,00%	1.100	0,04%	-
<i>Prihod od povratne naknade</i>	59.177	2,75%	69.070	2,80%	117
<i>Prihodi od prodaje imovine</i>	1.645	0,08%	14.000	0,57%	851
<i>Prihodi od ostalih usluga</i>	24.200	1,13%	-	-	-
UKUPNO:	2.151.109	100,00%	2.462.792	100,00%	114

2.1.2. Financijski prihodi

	<i>u kn</i>				
<i>Financijski prihodi</i>	2017.	%	2018.	%	Indeks
<i>Prihodi od kamata na dugotrajne depozite</i>	198.542	64,01%	76.950	31,15%	39
<i>Ostali prihodi s osnove kamata</i>	102.390	33,01%	121.125	49,03%	118
<i>Pozitivne tečajne razlike</i>	9.262	2,98%	48.967	19,82%	529
UKUPNO:	310.194	100,00%	247.042	100,00%	80

2.2. Rashodi

Rashodi u 2018. godini iznose 30.978.724 kn.

Rashodi	<i>u kn</i>				
	2017.	%	2018.	%	Indeks
Poslovni rashodi	28.285.993	99,36%	30.820.472	99,49%	109
Financijski rashodi	181.271	0,64%	158.252	0,51%	87
UKUPNO:	28.467.264	100,00%	30.978.724	100,00%	109

2.2.1. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda:

Poslovni rashodi	<i>u kn</i>				
	2017.	%	2018.	%	Indeks
Materijalni troškovi	13.778.670	48,71%	14.065.190	45,64%	102
Troškovi osoblja	8.314.023	29,39%	9.242.706	29,99%	111
Amortizacija	2.759.072	9,75%	3.121.489	10,13%	113
Ostali troškovi	2.410.188	8,52%	2.992.382	9,71%	124
Vrijednosno usklađivanje	284.225	1,00%	857.828	2,78%	302
Rezerviranja	-	-	467.476	1,52%	-
Ostali poslovni rashodi	739.815	2,63%	73.401	0,23%	10
UKUPNO:	28.285.993	100,00%	30.820.472	100,00%	109

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2018. godini sudjeluju s 45,64% u poslovnim rashodima, a njihova je struktura dana u sljedećem pregledu:

u kn

Materijalni troškovi	2017.	%	2018.	%	Indeks
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>					
- sirovine i materijal	891.132	6,47%	1.009.060	7,17%	113
- troškovi sitnog inventara	199.054	1,44%	285.696	2,03%	144
- troškovi rezervnih dijelova	218.693	1,59%	208.637	1,48%	95
- troškovi goriva i energije	1.194.073	8,67%	1.670.468	11,88%	140
<i>Troškovi prodane robe</i>	-	-	12.912	0,09%	-
<i>Ostali vanjski troškovi</i>					
- prijevozne i poštanske usluge	753.739	5,47%	513.918	3,65%	68
- usluge student servisa i ostale usluge	78.131	0,57%	320.549	2,28%	410
- usluge održavanja	1.122.723	8,15%	1.008.530	7,17%	90
- troškovi zaštite na radu	24.669	0,18%	76.618	0,54%	311
- troškovi registracije vozila	87.874	0,64%	121.046	0,86%	138
- troškovi najamnina	356.447	2,59%	474.528	3,37%	133
- troškovi održavanja IT sustava	659.143	4,78%	1.165.221	8,27%	177
- troškovi sponzorstva	15.000	0,11%	20.000	0,13%	133
- usluge izrade računa	232	0,00%	138.846	0,98%	59847
- troškovi promidžbe	115.064	0,84%	283.042	2,00%	246
- intelektualne usluge	233.946	1,70%	124.127	0,87%	53
- troškovi odvjetnika i javnih bilježnika	1.027.982	7,46%	727.781	5,16%	71
- komunalne usluge	111.232	0,81%	158.341	1,12%	142
- ostale usluge	100.460	0,73%	105.117	0,74%	105
- troškovi zbrinjavanja otpada	6.589.076	47,80%	5.640.753	40,21%	86
UKUPNO:	13.778.670	100,00%	14.065.190	100,00%	102

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja	u kn				
	2017.	%	2018.	%	Indeks
Neto plaće i nadnice	5.320.088	63,99%	5.832.161	63,10%	110
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.716.909	20,65%	1.971.867	21,33%	115
Doprinosi na plaće	1.277.026	15,36%	1.438.678	15,57%	113
UKUPNO:	8.314.023	100,00%	9.242.706	100,00%	111

Ostali troškovi osoblja, kao što su naknade troškova radnicima i troškovi materijalnih prava radnika iskazani su u okviru ostalih troškova poslovanja.

Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 3.121.489 kn (prethodne godine 2.759.072 kn) i čine 10,13 % poslovnih rashoda. Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke 1.d.i 1.e. i 3.1.i 3.2..

Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 2.992.382 kn, a prema strukturi iskazanoj u tabeli, odnose se na:

Ostali troškovi	u kn				
	2017.	%	2018.	%	Indeks
Naknade troškova i materijalna prava radnika	1.565.036	64,93%	2.034.620	67,99%	130
Bruto naknada Nadzornom odboru	161.676	6,71%	151.453	5,06%	94
Reprezentacija	209.721	8,70%	177.258	5,92%	85
Premije osiguranja	193.794	8,04%	218.422	7,30%	113
Bankarske usluge	169.154	7,02%	201.818	6,74%	119
Ostali troškovi	110.807	4,60%	208.811	6,99%	188
UKUPNO:	2.410.188	100,00%	2.992.382	100,00%	124

2.2.1. Poslovni rashodi – nastavak

Vrijednosno usklađivanje

	u kn				
Vrijednosno usklađivanje	2017.	%	2018.	%	Indeks
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	284.225	100,00%	857.828	100,00%	302
UKUPNO:	284.225	100,00%	857.828	100,00%	302

Rezerviranja

	u kn				
Rezerviranja	2017.	%	2018.	%	Indeks
Rezerviranja za troškove zbrinjavanja otpada	-	-	467.476	100,00%	-
UKUPNO:	-	-	467.476	100,00%	-

Troškovi rezerviranja odnose se na očekivane troškove zbrinjavanja prikupljenog otpada.

Ostali poslovni rashodi

	u kn				
Ostali poslovni rashodi	2017.	%	2018.	%	Indeks
Troškovi nabave posuda za otpad	691.665	93,49%	-	-	-
Otpis potraživanja	8.720	1,18%	8.774	11,95%	101
Ostali troškovi	39.430	5,33%	64.627	88,05%	164
UKUPNO:	739.815	100,00%	73.401	100,00%	10

2.2.2. Financijski rashodi

	<i>u kn</i>				
<i>Financijski rashodi</i>	<i>2017.</i>	<i>%</i>	<i>2018.</i>	<i>%</i>	<i>Indeks</i>
<i>Rashodi s osnove kamata</i>	<i>180.345</i>	<i>99,49%</i>	<i>156.235</i>	<i>98,73%</i>	<i>87</i>
<i>Negativne tečajne razlike</i>	<i>926</i>	<i>0,51%</i>	<i>2.017</i>	<i>1,27%</i>	<i>218</i>
UKUPNO:	<u>181.271</u>	<u>100,00%</u>	<u>158.252</u>	<u>100,00%</u>	<u>87</u>

2.3. Dobit (gubitak) razdoblja

	<i>u kn</i>	
	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>
<i>- iz poslovnih aktivnosti</i>	<i>(1.484.156)</i>	<i>60.111</i>
<i>- iz financijskih aktivnosti</i>	<i>128.923</i>	<i>88.790</i>
UKUPNO:	<u>(1.355.233)</u>	<u>148.901</u>
<i>Porez na dobit</i>	<i>-</i>	<i>(54.340)</i>
Neto dobit (gubitak)	<u>(1.355.233)</u>	<u>94.561</u>

2.4. Porez na dobit

Ostvarena dobit prije oporezivanja u 2018. godini iznosi 148.901 kn (prethodne godine gubitak prije oporezivanja iznosi 1.355.233 kn). Stopa poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit iznosi u 2018. godini 18%, a zbog iskorištenog prenesenog poreznog gubitka iz 2017. godine Društvo je iskazalo obvezu za porez na dobit u iznosu od 54.340 kn.

u kn

	2017.	2018.
Dobit prije oporezivanja	(1.355.233)	148.901
<i>Povećanje dobiti</i>		
- 50% troškova reprezentacije	104.860	88.629
- iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	13.283	20.831
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	150.567	662.576
- rezerviranja	-	467.476
<i>Smanjenje dobiti</i>	-	-
<i>Preneseni porezni gubitak</i>	-	(1.086.523)
<i>Porezna osnovica</i>	(1.086.523)	301.890
<i>Stopa poreza na dobit</i>	18%	18%
Porezna obveza	-	54.340
Porezni gubitak za prijenos u naredna razdoblja	(1.086.523)	-
Dobit (gubitak) poslije oporezivanja	(1.355.233)	94.561

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine u 2017. godini:

	2017. u kn		
	Koncesije, patenti, licence, software i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>			
Stanje 1.1.2017.	119.048	-	119.048
Nabava tijekom godine	113.687	395.137	508.823
Stanje 31.12.2017.	232.735	395.137	627.871
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>			
Stanje 1.1.2017.	-	-	-
Obračunata amortizacija za 2017.	(36.547)	(18.397)	(54.943)
Stanje 31.12.2017.	-	-	-
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> nematerijalne imovine 31. prosinca 2017. godine	<u>196.188</u>	<u>376.740</u>	<u>572.928</u>
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> nematerijalne imovine 1. siječnja 2017. godine	<u>119.048</u>	-	<u>119.048</u>

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine u 2018. godini:

			2018. u kn
	<i>Koncesije, patenti, licence, software i ostala prava</i>	<i>Ostala nematerijalna imovina</i>	<i>Ukupno</i>
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>			
Stanje 1.1.2018.	232.735	395.137	627.872
Nabava tijekom godine	216.920	145.948	362.868
Stanje 31.12.2018.	449.655	541.085	990.740
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>			
Stanje 1.1.2018.	(36.547)	(18.397)	(54.943)
Obračunata amortizacija za 2018.	(45.047)	(43.162)	(88.209)
Stanje 31.12.2018.	(81.594)	(61.559)	(143.152)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST nematerijalne imovine 31. prosinca 2018. godine</u>	368.061	479.526	847.587
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST nematerijalne imovine 1. siječnja 2018. godine</u>	196.188	376.740	572.928

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2017. godini:

						2017. u kn
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2017.	1.135.717	6.814.217	5.566.246	25.317.638	276.320	39.110.138
Nabava tijekom godine	-	253.877	206.122	642.469	645.086	1.747.554
Rashod i prodaja	-	-	(69.144)	-	(88.963)	(158.107)
Stanje 31.12.2017.	1.135.717	7.068.094	5.703.224	25.960.107	832.443	40.699.585
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2017.	-	(3.056.274)	(3.220.638)	(14.586.321)	-	(20.863.233)
Obračunata amortizacija za 2017.	-	(659.372)	(431.902)	(1.612.854)	-	(2.704.128)
Rashod i prodaja	-	-	92.751	-	-	92.751
Stanje 31.12.2017.	-	(3.715.646)	(3.559.789)	(16.199.175)	-	(23.474.610)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2017. godine</u>	1.135.717	3.352.448	2.143.435	9.760.932	832.443	17.224.975
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2017. godine</u>	1.135.717	3.757.943	2.345.608	10.731.317	276.320	18.246.905

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine u 2018. godini:

2018.
u kn

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2018.	1.135.717	7.068.094	5.703.224	25.960.107	832.443	40.699.585
Nabava tijekom godine	2.217.176	514.736			9.622.026	12.353.938
Prijenos iz pripreme		4.974.954	1.173.164	2.362.684	(8.510.802)	-
Rashod i prodaja			(7.600)			(7.600)
Stanje 31.12.2018.	3.352.893	12.557.784	6.868.788	28.322.791	1.943.667	53.045.923
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2018.	-	(3.715.646)	(3.559.789)	(16.199.175)	-	(23.474.610)
Obračunata amortizacija za 2018.		(750.761)	(469.614)	(1.812.905)		(3.033.280)
Rashod i prodaja			4.720			4.720
Stanje 31.12.2018.	-	(4.466.407)	(4.024.683)	(18.012.080)	-	(26.503.170)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2018. godine</u>	<u>3.352.893</u>	<u>8.091.377</u>	<u>2.844.105</u>	<u>10.310.711</u>	<u>1.943.667</u>	<u>26.542.753</u>
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2018. godine</u>	<u>1.135.717</u>	<u>3.352.448</u>	<u>2.143.435</u>	<u>9.760.932</u>	<u>832.443</u>	<u>17.224.975</u>

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo sljedeće promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini:

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	18.365.952	17.797.902
<i>Povećanje vrijednosti imovine novim nabavama</i>	2.256.378	12.716.806
<i>Obračunata amortizacija</i>	(2.759.072)	(3.121.489)
<i>Neto vrijednost rashoda</i>	(65.356)	(2.879)
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>17.797.902</u>	<u>27.390.340</u>

3.3. Dugoročna potraživanja

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
<i>Dugoročna potraživanja po jamčevinama (leasing)</i>	31.961	31.563
UKUPNO:	<u>31.961</u>	<u>31.563</u>

3.4. Zalihe

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
<i>Zalihe sirovina i materijala</i>	177.881	268.729
<i>Sitni inventar na skladištu</i>	25.282	110.031
<i>Sitni inventar u upotrebi</i>	345.616	463.292
<i>Auto gume u upotrebi</i>	130.280	296.059
<i>Ispravak vrijednosti sitnog inventara</i>	(345.616)	(463.292)
<i>Ispravak vrijednosti auto-guma</i>	(130.280)	(296.059)
UKUPNO:	<u>203.163</u>	<u>378.760</u>

3.5. Potraživanja od kupaca

u kn

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	5.404.757	6.745.670
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	<u>1.644.271</u>	<u>1.759.673</u>
UKUPNO:	7.049.028	8.505.343
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	<u>(53.461)</u>	<u>(282.513)</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>6.995.567</u></u>	<u><u>8.222.830</u></u>

Sumnjiva i sporna potraživanja odnose se na potraživanja nad kojima je pokrenut postupak prisilne naplate.

Sva potraživanja čiju je naplatu Uprava Društva ocijenila neizvjesnom vrijednosno su usklađena.

Promjene na ispravku vrijednosti

u kn

	<u>2018.</u>
Ispravak vrijednosti 1. siječnja	(53.461)
Novi ispravci	(229.570)
Ukidanje ispravaka - naplata	<u>518</u>
UKUPNO:	<u><u>(282.513)</u></u>

3.6. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

u kn

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanja od zaposlenika	<u>2.380</u>	<u>338</u>
UKUPNO:	<u><u>2.380</u></u>	<u><u>338</u></u>

3.7. Potraživanja od države i drugih institucija

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanja od HZZO	9.020	25.074
Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit	<u>20.790</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>29.810</u>	<u>25.074</u>

3.8. Ostala kratkoročna potraživanja

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanja za predujmove	386	83.218
Potraživanja za naknade od Piškornice d.o.o.	93.417	251.531
Ispravak vrijednosti potraživanja	-	(251.531)
Potraživanja za kamate	<u>125.471</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>219.274</u>	<u>83.218</u>

3.9. Kratkoročno dani zajmovi, depoziti i slično

		<i>u kn</i>	
	<i>Kamatna stopa</i>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Oročeni nenamjenski depozit u banci	0,1%	15.885.736	3.429.007
Dani zajam (Vartop d.o.o. Varaždin)	4,55%	-	400.000
Potraživanje za kamate		<u>-</u>	<u>7.679</u>
UKUPNO:		<u>15.885.736</u>	<u>3.836.686</u>

3.10. Novac u banci i blagajni

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Žiro-račun	707.263	767.685
Devizni račun	12.437	14.363
Blagajna - kune	<u>4.000</u>	<u>10.000</u>
UKUPNO:	<u>723.700</u>	<u>792.048</u>

3.11. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital Društva u sudskom registru iznosi 13.158.200 kn.

Struktura kapitala na datum bilance iznosi:

Kapital i rezerve	u kn	
	2017.	2018.
Temeljni kapital	13.158.200	13.158.200
Zadržana dobit	10.922.536	9.567.302
Dobit (gubitak) poslovne godine	(1.355.233)	94.561
UKUPNO:	22.725.503	22.820.063

Prikaz vlasničke strukture na dan 31. prosinca 2018. godine dan je u sljedećoj tabeli:

	Broj udjela	Temeljni kapital	
		%	kn
Grad Varaždin	33.552	50,9979	6.710.400
Grad Ivanec	3.049	4,6344	609.800
Grad Lepoglava	1.602	2,4350	320.400
Grad Ludbreg	6.200	9,4238	1.240.000
Grad Novi Marof	4.792	7,2837	958.400
Grad Varaždinske Toplice	2.470	3,7543	494.000
Općina Beretinec	733	1,1141	146.600
Općina Breznica	444	0,6749	88.800
Općina Breznički Hum	444	0,6749	88.800
Općina Cestica	444	0,6749	88.800
Općina Donja Voća	733	1,1141	146.600
Općina Gornji Kneginec	733	1,1141	146.600
Općina Jalžabet	1.023	1,5549	204.600
Općina Klenovnik	444	0,6749	88.800
Općina Ljubešćica	444	0,6749	88.800
Općina Mali Bukovec	733	1,1141	146.600
Općina Martijanec	773	1,1749	154.600
Općina Maruševec	733	1,1141	146.600
Općina Petrijanec	1.023	1,5549	204.600
Općina Sračinec	733	1,1141	146.600
Općina Sveti Đurđ	444	0,6749	88.800
Općina Sveti Ilija	444	0,6749	88.800
Općina Trnovec Bartolovečki	1.891	2,8743	378.200
Općina Veliki Bukovec	733	1,1141	146.600
Općina Vidovec	444	0,6749	88.800
Općina Vinica	733	1,1141	146.600
UKUPNO:	65.791	100,0000	13.158.200

3.12. Rezerviranja

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Rezerviranja za troškove zbrinjavanja prikupljenog otpada	-	467.476
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>467.476</u>

3.13. Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Obveze za financijski leasing	3.883.921	3.223.992
UKUPNO:	<u>3.883.921</u>	<u>3.223.992</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>(1.637.530)</u>	<u>(1.986.161)</u>
SVEUKUPNO:	<u>2.246.391</u>	<u>1.237.831</u>

Društvo ima iskazane obveze po financijskom leasingu za nabavu komunalne opreme i vozila.

Promjene po financijskom leasingu tijekom godine:

	<i>u kn</i>
	<u>2018.</u>
Stanje 1. siječnja	3.883.921
Novo zaduženje	1.700.000
Otplata	(2.311.239)
Tečajne razlike	<u>(48.690)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>3.222.992</u>

3.13. Dugoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama - nastavak

Pregled dospelosti obveza po financijskom leasingu po godinama dan je u sljedećoj tabeli:

	<u>kn</u>
2019.	1.986.161
2020.	652.877
2021.	262.796
2022.	273.503
2023.	<u>48.655</u>
UKUPNO:	<u><u>3.223.992</u></u>

3.14. Kratkoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama

u kn

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza za leasing</i>	<u>1.637.530</u>	<u>1.986.161</u>
UKUPNO:	<u><u>1.637.530</u></u>	<u><u>1.986.161</u></u>

3.15. Obveze prema dobavljačima

u kn

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
<i>Obveze prema dobavljačima u zemlji</i>	<u>3.636.247</u>	<u>3.135.509</u>
<i>Obveze prema dobavljačima u inozemstvu</i>	<u>-</u>	<u>6.666</u>
UKUPNO:	<u><u>3.636.247</u></u>	<u><u>3.142.175</u></u>

3.15. Obveze prema dobavljačima - nastavak

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima

	<u>2018.</u>	
Nedospjelo	1.944.547	kn
Dospjelo		
- do 90 dana	1.066.575	kn
- više od 90 dana	<u>131.053</u>	kn
UKUPNO:	<u><u>3.142.175</u></u>	kn

3.16. Obveze prema zaposlenicima

u kn

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Obveze za neto plaće i naknade	447.751	534.495
Ostale obveze prema zaposlenicima	<u>95.371</u>	<u>180.550</u>
UKUPNO:	<u><u>543.122</u></u>	<u><u>715.045</u></u>
<i>Prosječan broj zaposlenih</i>	<u>87</u>	<u>92</u>

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunate plaće i troškove prijevoza za prosinac 2018. godine isplaćene u siječnju 2019. godine.

3.17. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

u kn

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Obveza za PDV	1.918	59.610
Obveza za porez na dobit	2.434	54.340
Obveza za doprinos za općekorisnu funkciju šuma	7.158	8.248
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	220.003	289.032
Obveze za porez iz plaća i prirez	25.318	40.418
Ostale obveze za poreze i doprinose	<u>6.194</u>	<u>8.552</u>
UKUPNO:	<u><u>263.025</u></u>	<u><u>460.200</u></u>

Društvo podmiruje zakonske obveze prema državi i državnim institucijama unutar propisanih rokova.

3.17. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja - nastavak

Stupanjem na snagu Zakona o PDV-u od 1. siječnja 2017. godine u primjeni je propisana snižena stopa od 13% na javnu uslugu prikupljanja miješanog komunalnog otpada, biorazgradivog komunalnog otpada i odvojenog skupljanja otpada prema posebnom propisu. Društvo je davatelj javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada i ne obavlja djelatnost zbrinjavanja otpada.

Od navedenog datuma, na izdanim računima korisnicima, Društvo obračunava sniženu stopu od 13% na javnu uslugu prikupljanja miješanog komunalnog otpada, biorazgradivog komunalnog otpada i odvojenog skupljanja otpada prema posebnom propisu, dok na usluge zbrinjavanja otpada primjenjuje stopu od 25%. Svoje postupanje temelji na tumačenju Središnjeg ureda Porezne uprave Ministarstva financija od 18. srpnja 2017. godine.

Središnji ured Porezne uprave Ministarstva financija u svojem mišljenju od 7. svibnja 2018. godine navodi: „Odredbom članka 79. Zakona o PDV-u propisano je koje podatke mora sadržavati račun, međutim nije propisano da je u računu za obavljene isporuke potrebno posebno iskazivati troškove koji su uključeni u cijenu javne usluge.

Dana 11. svibnja 2018. godine Društvo je uputilo Poreznoj upravi - Područni ured Varaždin zahtjev za povrat PDV-a za razdoblje od 1. siječnja 2017. godine do 31. ožujka 2018. godine u iznosu od 1.331.389,63 kn iz razloga:

- korisnicima javne usluge obračunavan je PDV po stopi od 25% za uslugu zbrinjavanja otpada sukladno tumačenju Središnjeg ureda Porezne uprave MF od 18. srpnja 2017. godine koji iznosi 2.773.396,93 kn,
- primjenom snižene stope PDV-a od 13% na uslugu zbrinjavanja otpada, a koje je preporuka Sektora za graditeljstvo i komunalno gospodarstvo Hrvatske gospodarske komore, obračunati PDV iznosio bi 1.442.007,30 kn.

Razlika obračunatog PDV-a od 25% i sniženoj stopi od 13% čini iznos zahtijevanog povrata preplaćenog PDV-a.

Ministarstvo financija – Porezna uprava, Područni ured Varaždin Rješenjem od 4. lipnja 2018. godine odbilo je postavljeni zahtjev za povrat PDV-a uz obrazloženje da nisu zadovoljeni uvjeti za povrat propisani zakonskim odredbama.

Društvo je putem odvjetničkog ureda dana 12. lipnja 2018. godine uputilo Ministarstvu financija Samostalnom sektoru za drugostupanjski porezni postupak žalbu na izdano rješenje.

Do dana usvajanja ovih financijskih izvještaja nije primljen odgovor na uloženu žalbu.

3.18. Ostale kratkoročne obveze

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
<i>Naplaćena sredstva dio cijene za zbrinjavanje otpada</i>	2.206.464	2.206.464
<i>Dodatak na čistoću za investicije</i>	23.970	23.969
<i>Naplaćena sredstva za posude za otpad</i>	2.072.984	-
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	11.375	10.635
<i>Obveze s osnove primljenih jamstava</i>	-	<u>70.000</u>
UKUPNO:	<u><u>4.314.793</u></u>	<u><u>2.311.068</u></u>

3.19. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
<i>Odgođeno priznavanje prihoda</i>	<u>6.522.883</u>	<u>7.620.838</u>
UKUPNO:	<u><u>6.522.883</u></u>	<u><u>7.620.838</u></u>

Prihodi budućeg razdoblja namijenjeni su financiranju dugotrajne materijalne imovine i priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s obračunatom amortizacijom te imovine. Iznos iskazanih odgođenih prihoda odnosi se na financiranje građevinskih objekata na lokacijama Motičnjak i Brezje, reciklažnog dvorišta, posuda za otpad i transportnih vozila).

Promjene na prihodima budućeg razdoblja odnose se na:

	<i>u kn</i>
	<u>2018.</u>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	6.552.883
<i>- primljena nepovratna sredstva</i>	200.000
<i>- utrošena sredstva za nabavu posuda za otpad</i>	2.072.983
<i>- pokriće troškova amortizacije</i>	<u>(1.175.028)</u>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><u>7.620.838</u></u>

3.20. Transakcije s povezanim osobama

Osobe se smatraju povezanim ako jedna osoba ima mogućnost kontrolirati drugu osobu ili u značajnijoj mjeri može imati utjecaj nad drugom osobom u donošenju financijskih i poslovnih odluka.

Za potrebe ovog izvješća iskazane su vlasnički povezane osobe s kojima su obavljene poslovne transakcije:

- Grad Varaždin - član Društva s većinskim vlasništvom
- Ostali vlasnici - članovi Društva - Općine Beretince, Gornji Kneginec, Jalžabet, Mali Bukovec, Petrijanec, Sračinec, Sveti Đurđ, Sveti Ilija, Trnovec Bartolovečki, Vidovec, Vinica i Veliki Bukovec

Pregled stanja potraživanja s povezanim osobama:

	u kn
Potraživanja	<u>2018.</u>
Grad Varaždin	1.068.479
Ostale Općine	<u>14.307</u>
UKUPNO	<u>1.082.786</u>
Obveze	
Grad Varaždin	-
Ostale Općine	-
UKUPNO	<u>-</u>

Pregled obavljenih transakcija s povezanim osobama:

	u kn
Potraživanja po osnovu prometa usluga	<u>2018.</u>
Grad Varaždin	5.909.732
Ostale Općine	<u>108.506</u>
UKUPNO	<u>6.018.238</u>

Ocjena je Uprave Društva da su predmetne transakcije učinjene u okviru tržišnih uvjeta.

Društvo smatra da direktor i Nadzorni odbor predstavljaju ključno upravljačko osoblje. Ukupne bruto naknade Nadzornom odboru iznose 151.453 kn.

Na izvještajni datum Društvo nema potraživanja po predujmovima i kreditima odobrenim ključnom upravljačkom osoblju kao ni obveza preuzetih u njihovo ime po osnovi bilo kakvih garancija.

3.21. Značajniji sudski sporovi

Društvo kao tužitelj vodi sudski spor radi naknade nematerijalne štete u iznosu od 60.000 kn i nekoliko sudskih sporova radi naknade štete u iznosima od 120.000 kn, 44.000 kn, 38.560 kn (potraživanja nisu evidentirana u poslovnim knjigama Društva). U navedenim sudskim sporovima Društvo zastupa odvjetnički ured prema čijoj procjeni stupanj uspjeha kao ni trajanje sudskih sporova nije moguće predvidjeti.

Društvo kao tužitelj ili ovrhovoditelj putem odvjetničkog ureda vodi i više postupaka radi naplate svojih potraživanja.

3.22. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nema značajnijih događaja koji bi utjecali na financijske izvještaje.

3.23. Odobrenje financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 5. travnja 2019. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 5. travnja 2019. godine

Davor Skroza, dipl. ing. agr.
direktor


Čistoča d.o.o.
Varaždin, U. Price 13, oib: 02371889218

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Prilog 1

**IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU
TD ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN
za 2018. godinu**

U Varaždinu, travanj 2019.





SADRŽAJ

1. UVODNE INFORMACIJE
2. POSLOVNI MODEL – DJELATNOSTI DRUŠTVA
3. REZULTAT POSLOVANJA
4. INVESTICIJE
5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA
POSLOVNE GODINE
6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI
7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I
RAZVOJA
8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA
9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA
10. INFORMACIJE O FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA
POSLOVANJE DRUŠTVA
11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA
12. ZAKLJUČAK
13. PRILOZI



1. UVODNE INFORMACIJE

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovorenošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) osnovano je izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz trgovačkog društva VARKOM d.d., a temeljem zakonskih odredbi Zakona o vodama. Obzirom na zakonsku obvezu usklađenja obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda VARKOM d.d. morao je iz svog poslovanja ukloniti sve djelatnosti koje se ne odnose na pružanje usluga javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda pa je stoga izrađen Plan podjele društva, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Podjela TD VARKOM d.d. proveda se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o..

Odvajanje se provelo prijenosom dijela imovine, obveza i pravnih odnosa društva koje se dijeli, tako da isto društvo (VARKOM d.d.) nije prestalo postojati, na jedno novo trgovačko društvo koje se osnovalo radi provođenja odvajanja, na način da je VARKOM d.d. zadržao obavljanje djelatnosti vodnih usluga, a obavljanje djelatnosti koje je obavljala RJ "ČISTOĆA" (skupljanje i odvoz otpada, obrada otpada, čišćenje javnih površina...) prenijelo se na novoosnovano društvo ČISTOĆA d.o.o..

Odlukom Skupštine TD VARKOM d.d. od 25. studenog 2013. godine odobren je Plan podjele i donesena odluka o podjeli društva (podjela s osnivanjem) sa identičnim udjelima vlasništva (26 jedinica lokalne samouprave s područja Varaždinske županije) u novoosnovanom društvu ČISTOĆA d.o.o., a koji su definirani i u VARKOM d.d..

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31.12.2013. godine, trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o., Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, na adresi Ognjena Price 13, OIB: 02371889218, započelo je samostalno obavljati djelatnosti upisane u sudski registar.



2. POSLOVNI MODEL - DJELATNOSTI DRUŠTVA ČISTOĆA d.o.o.

Trgovačko društvo Čistoća d.o.o. Varaždin u okviru svog poslovanja obavlja slijedeće djelatnosti:

	DJELATNOST	PODRUČJE DJELOVANJA u 2018.
1.	GOSPODARENJE OTPADOM	
1.a	Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada, te usluga povezana s javnom uslugom (odvojeno sakupljanje komunalnog otpada putem reciklažnog dvorišta, mobilnog reciklažnog dvorišta, spremnika na javnim površinama i kod korisnika usluge te odvojeno prikupljanje krupnog-glomaznog komunalnog otpada	Grad Varaždin i Grad Varaždinske Toplice, te općine: Beretinec, Jalžabet, Gornji Kneginec, Cestica, Sveti Ilija, Vinica, Vidovec, Sračinec, Mali Bukovec, Veliki Bukovec, Sveti Đurđ, Petrijanec, Trnovec Bartolovečki
1.b	Upravljanje reciklažnim dvorištem	Varaždin, Gornji Kneginec
1.c	Obrada neopasnog reciklabilnog otpada	Varaždin (obrada za sve JLS-e)
2.	KOMUNALNE DJELATNOSTI	
2.a	Čišćenje javno-prometnih površina	Grad Varaždin
2.b	Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa	Grad Varaždin
2.c	Održavanje plakatnih stupova	Grad Varaždin
2.d	Održavanje i upravljanje grobljima	Vidovec, Vinica
3.	GOSPODARSKE DJELATNOSTI	
3.a	Usluga cestovnog prijevoza robe	
3.b	Usluga uređenja i održavanja krajolika	
3.c	Usluga čišćenja zgrada i objekata	
3.d	Usluge reklamiranja i oglašavanja	
3.e	Usluge tretiranja pesticidima	

2.1. GOSPODARENJE OTPADOM

Djelatnost gospodarenja otpadom primarna je djelatnost društva Čistoća d.o.o. naročito što se tiče ostvarivanja prihoda te broja zaposlenih.

Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada i usluga povezana s javnom uslugom

Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada, te usluga povezana s javnom uslugom obavlja se na području **15 jedinica lokalne samouprave** (navedene u tablici). Sredinom 2018. godine društvu je povjerena javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog i biorazgradivog komunalnog otpada **na području Grada Varaždinskih Toplica** što je u konačnici rezultiralo povećanjem broja korisnika za oko 2.000. Stoga je ukupni broj korisnika s navedenih područja (domaćinstva i poslovni prostori) u 2018. godini iznosio 32.805,00 korisnika. U 2018. godini prikupljeno je ukupno 18.563,04 tone komunalnog otpada od čega 13.111,32 tone miješanog komunalnog otpada (70,63%), 4.535,22 tone reciklabilnog otpada (24,43%) te 916,50 tona glomaznog i otpada sakupljenog



putem reciklažnih dvorišta (4,94%). Sakupljanje se, zbog nedostatnog broja komunalnih vozila, obavlja u dvije smjene od ponedjeljka do subote. Prihodi od ove djelatnosti ostvaruju se iz cijene javne usluge koju plaćaju korisnici usluge.

U studenom 2017. godine stupila je na snagu Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom, a od 01. srpnja 2018. godine TD ČISTOĆA kao davatelj javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području 16 JLS-a započelo je sa primjenom navedene Uredbe u potpunosti kako bi se što prije osigurali uvjeti za provedbu i ostvarenje ciljeva za smanjenje količina miješanog komunalnog otpada za 50% u odnosu na referentnu 2015. godinu, a koji ciljevi su u obvezi sprovesti svi JLS-i na području RH do 2022. godine.

TD ČISTOĆA d.o.o. kao davatelj javne usluge osiguralo je sve zakonom propisane obveze kako bi se korištenje javne usluge omogućilo svim korisnicima usluge u cijelosti (na obračunskom mjestu osiguran je zaseban spremnik za odlaganje MKO sa RFID transponderom i za odlaganje BKO za one koji ne koriste vlastito kompostišće, zaseban spremnik za odlaganje otpadnog papira, otpadne plastike, otpadnog metala, otpadnog ambalažnog stakla, otpadnog tekstila, osigurani uvjeti kojima se ostvaruje pojedinačno korištenje javne usluge uključivo i kad više korisnika koristi zajednički spremnik, osigurana sigurnost i redovitost javne usluge i usluge povezane s javnom uslugom tijekom čitave godine, omogućeno da u okviru javne usluge jednom u kalendarskoj godini korisnici mogu predati glomazni otpad davatelju usluge na obračunskom mjestu bez naknade...te sve ostale obveze propisane Uredbom).

Obrada reciklabilnog otpada

Prikupljene količine reciklabilnog otpada izdvojene primarnom selekcijom na mjestu nastanka ne mogu se plasirati na tržište ukoliko nisu dodatno obrađene odnosno ako iz njih nisu uklonjene nečistoće ili primjese nekih drugih vrsta otpada (sekundarna selekcija). Obrada ovako prikupljenog otpada obavlja se u pogonu za sortiranje na lokaciji Trg Pavla Štoosa 41 u Varaždinu, ali poradi visokih troškova sortiranja i niskih otkupnih cijena u 2018. godini reciklabilni otpad se direktno odvozi kod obrađivača ili oporabitelja. Vezano uz probleme na svjetskom tržištu otpadne plastike za obradu iste se mora plaćati pa se stoga provodi javno nadmetanje kako bi se postigla najniža prodajna cijena. Svi prihodi koji se uspiju ostvariti od prodaje reciklabilnog otpada (u 2018. godini prihod se mogao ostvariti samo od otpadnog papira, metala i ambalažnog stakla) služe za umanjenje ukupnih troškova poslovanja u gospodarenju otpadom što se odražava u nižoj cijeni obvezne minimalne javne usluge (cca. 1.000.000,00 kn/godišnje). Troškovi iz ove djelatnosti uvelike premašuju prihode od prodaje sekundarnih sirovina izdvojenih iz otpada pa stoga rentabilnost obrade otpada, a što je i zakonska obveza, nije opravdana bez sufinanciranja države ili kroz povećanje cijene javne usluge.

Upravljanje reciklažnim dvorištima

Na području pružanja javnih usluga ustrojena su dva reciklažna dvorišta izgrađena od strane jedinica lokalne samouprave i to su: Grad Varaždin i Općina Gornji Kneginec. Upravljanje reciklažnim dvorištem je u nadležnosti davatelja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području te JLS-e, a to je u ovom slučaju TD Čistoća d.o.o.. grad Varaždin je u 2018. godini sporazumno dogovorio korištenje RD sa Općinom Trnovec Bartolovečki dok je Općina Gronji Kneginec sporazumno dogovorila korištenje RD sa općinama Jalžabet i Sveti Ilija. Upravljanjem na ovim reciklažnim dvorištima pojavljuju se



troškovi poslovanja koji su sukladno zakonskim odredbama ukalkulirani u cijenu pružanja javne usluge.

2.2. KOMUNALNE DJELATNOSTI

Komunalne djelatnosti definirane Zakonom o komunalnom gospodarstvu mogu, jednim od načina, obavljati i trgovačka društva u većinskom vlasništvu jedinica lokalne samouprave, a temeljem odluke o povjeravanju od strane predstavničkog tijela.

Čišćenje-javno prometnih površina

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području grada Varaždina u III smjene. Poslovi se obavljaju ručno i strojno (2 čistilice), a zalaganjem svih radnika rezultira visokom kvalitetom uređenosti za što Grad Varaždin već godinama slovi kao najuređeniji grad u kontinentalnom dijelu Hrvatske što je i dokazao višegodišnjim osvajanjem titula u ovoj kategoriji kako na domaćim tako i na europskim natjecanjima. Ova djelatnost financirana je iz Proračuna Grada Varaždina u godišnjem iznosu od cca. 2.900.000,00 kuna (bez PDV-a). Obzirom na dotrajalost postojećih strojeva za čišćenje ulica (starost motornih čistilica 15 godina) neophodna će biti nabava novih strojeva kako bi se kvaliteta čistoće javnih površina mogla održati na postojećoj razini.

Sve učestalije se iskazuje interes pojedinih jedinica lokalne samouprave za uslugom strojnog čišćenja javno prometnih površina pa bi se u nadolazećim godinama ova djelatnost mogla realizirati putem redovitog obavljanja komunalne djelatnosti.

Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području Grada Varaždina u zimskom periodu (studeni-ožujak), a poslovi se obavljaju ručno i strojno. Ova djelatnost također se, u cijelosti, financira iz Proračuna Grada Varaždina, a prihodi ovise o količini snježnih padalina. Tijekom 2018. godine kupljena su 2 specijalna kombinirana stroja za čišćenje snijega.

Održavanje i upravljanje grobljima

Početakom 2015. godine započelo se s obavljanjem ove komunalne djelatnosti na mjesnom groblju u Vidovcu, a početkom 2017. godine ova djelatnost povjerena je i na području općine Vinica. Djelatnost obuhvaća poslove na održavanju i uređivanju groblja te obavljanje ukopa. Ukupno se na razini godine po svakom groblju obavi 50-tak ukopa. Troškovi redovitog održavanja groblja financiraju se putem grobne naknade koja se naplaćuje od korisnika grobnih mjesta dok se troškovi ukopa namiruju direktno od pružene usluge iskopa grobne jame i organizacije sprovoda koju plaća obitelj pokojnika. Ukupni broj korisnika grobne naknade u 2018. godini iznosio je 4.020.

2.3. GOSPODARSKE DJELATNOSTI

Obavljanje ovih poslova vezane su uz direktne narudžbe od strane trećih osoba (fizičke i pravne), a koje se obavljaju vezano uz upis djelatnosti u Sudskom registru. Područje pružanja ovih usluga je pretežito na teritoriju varaždinske županije, a ako je potreba i šire. Kako je navedeno u tablici radi se o cestovnom prijevozu roba (namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala), usluge radnih i građevinskih strojeva, uređenja i održavanja okućnica,

čišćenja zgrada i drugih objekata, tretiranje pesticidima, reklamiranje i oglašavanje i drugi poslovi. Prihod od ovih poslova ostvaruje se temeljem cijene za obavljenju uslugu, a koju plaćaju naručitelji.

Na završetku poslovne 2018. godine društvo ČISTOĆA d.o.o. zapošljavalo je **97** djelatnika.

2.4. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA TD ČISTOĆA d.o.o.

Organizacijska struktura u 2018. godini kao i broj zaposlenih po Službama prikazani su slijedećim organigramom:





3. REZULTAT POSLOVANJA

U nastavku je prikazan Račun dobiti i gubitka (RDG) za 2018. godinu izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa.

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 02371889218; Čistoča d.o.o. Varaždin				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		26.801.837	30.880.583
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		24.650.728	28.417.791
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.151.109	2.462.792
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		28.285.993	30.820.472
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		13.778.670	14.065.190
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.502.952	3.173.861
b) Troškovi prodane robe	135		0	12.912
c) Ostali vanjski troškovi	136		11.275.718	10.878.417
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		8.314.023	9.242.706
a) Neto plaće i nadnice	138		5.320.088	5.832.161
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.716.909	1.971.867
c) Doprinosi na plaće	140		1.277.026	1.438.678
4. Amortizacija	141		2.759.072	3.121.489
5. Ostali troškovi	142		2.410.188	2.992.362
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		284.225	857.828
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		284.225	857.828
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	467.476
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	467.476
8. Ostali poslovni rashodi	153		739.815	73.401
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		310.194	247.042
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		198.542	76.950
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		102.390	121.125
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		9.262	48.967
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		181.271	158.252
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		180.345	156.235
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		926	2.017
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		27.112.031	31.127.625
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		28.467.264	30.978.724
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-1.355.233	148.901
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	148.901
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		1.355.233	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		0	54.340
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-1.355.233	94.561
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	94.561
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		1.355.233	0



Iz RDG izvještaja vidljivo je da je TD ČISTOĆA d.o.o. u 2018. godine imala slijedeće ključne pozicije:

- | | |
|--|-----------------------|
| • Ukupni prihodi iznosili su | 31.127.625,00 kn |
| • Ukupni rashodi iznosili su | 30.978.724,00 kn |
| • Ostvarena je bruto dobit u iznosu od | 148.901,00 kn. |

4. INVESTICIJE

Tijekom 2018. godine izvršena su ulaganja u materijalnu imovinu:

- | | |
|---|-----------------|
| • Radna vozila | 2.152.247,42 kn |
| • Osobna vozila | 0,00 kn |
| • Posude i kontejneri | 2.193.808,36 kn |
| • Strojevi i alati | 230.737,00 kn |
| • IT oprema | 216.226,87 kn |
| • Software | 216.920,36 kn |
| • Zemljište | 2.217.176,00 kn |
| • Tvorničke zgrade | 2.421.442,63 kn |
| • Putovi, platoi, parkirališta | 2.093.069,96 kn |
| • Industrijske ograde | 382.589,56 kn |
| • Kanalizacija , sabirne jame,
bunari, cjevovodi | 592.587,84 kn |

Ukupni iznos investicija u 2018. godini iznosio je: **12.716.806,00 kn**

5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Trgovačkom društvu ČISTOĆA d.o.o. u prvom kvartalu 2019. godine povjerena je komunalna djelatnost održavanja groblja i komunalna uslužna djelatnost usluga ukopa unutar groblja u Sračincu i Svibovcu Podravskom.

6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Vizija razvoja društva teško je ostvariva bez financijske pomoći resornog ministarstva, a što se može dogoditi tek po otvaranju natječaja iz Operativnog programa Konkurentnosti i kohezija 2014. – 2020. (mjera 6i – gospodarenje otpadom). U 2018. godini kao niti prijašnjih godina nije raspisan niti jedan natječaj za povlačenje novčanih sredstava iz Fondova EU. Društvo ima spreman projekt još od 2015. godine za izgradnju Građevine za gospodarenje neopasnim otpadom na lokaciji Motičnjak čija vrijednost investicije iznosi preko 20 mil. kuna. U



međuvremenu su se izmijenili i uvjeti za prijavu na natječaj tako da prihvatljivi nositelj projekta može biti samo JLS koja može izgrađeni objekt dati na upravljanje svom trgovačkom društvu, ali ne u vlasništvo.

Stoga je društvo u 2018. godini na lokaciji Trg Pavla Štoosa u Varaždinu od društva AQUATHNIKA d.o.o. kupilo zemljište i objekte koji osiguravaju nastavak poslovne djelatnosti jer društvo ČISTOĆA d.o.o. na toj lokaciji posjeduje sve potrebite dozvole za obavljanje djelatnosti gospodarenja otpadom.

U budućim razdobljima društvo se mora pozicionirati i razvijati na lokacijama koje su prostorno planskom dokumentacijom definirane kao zona komunalne namjene, a to su lokacija Poljana Biškupečka na kojoj je u 2018. godini izgrađena pretovarna stanica s koje se sakupljeni otpad pretovaruje u veća vozila i odvozi na odlagališta neopasnog otpada i lokacija Motičnjak kao budući centar za sortiranje otpada i edukaciju mlađih generacija.

7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. u 2018. godini nije imalo aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2018. godine nije stjecalo vlastite poslovne udjele niti pričuve za stjecanje istih.

9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. u svojoj organizacijskoj strukturi nema podružnica.

10. INFORMACIJE O FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA

Politikom upravljanja financijskim instrumentima Društva definirana su temeljna načela kojima se osigurava kratkoročna i dugoročna likvidnost te sigurnost ulaganja uz ostvarenje maksimalno mogućeg prinosa uz minimalni rizik. Financijsku imovinu Društva čine novčana sredstva na računima te depoziti i potraživanja. Financijske obveze čini dugoročni kredit, te obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve obveze Društvo podmiruje u rokovima dospijeca.



11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo tržišnim i financijskim rizicima koji su povezani u manjoj mjeri s valutnim rizikom, te kamatnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

11.1 Rizik likvidnosti

Naplativost potraživanja od kupaca se pregledava na trajnoj osnovi. Gdje potraživanja odstupaju od ugovorenih poslovnih uvjeta, pristupa se naplati putem ovršnih postupaka. Kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima provodi se ispravak vrijednosti istih.

11.2 Tečajni rizik

Društvo nije značajnije izloženo valutnom riziku budući da se veliki dio poslovanja obavlja na domaćem tržištu.

12. ZAKLJUČAK


Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je društvo nastalo izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz društva VARKOM d.d., a samostalno je počelo poslovati od 01. siječnja 2014. godine.

Zakonska regulativa u gospodarenju otpadom još uvijek nije u potpunosti usklađena sa stvarnim stanjem na terenu što stvara velike probleme u ovoj djelatnosti na području čitave RH.

Resorno ministarstvo kasni sa raspisivanjem natječaja za izgradnju infrastrukture i nabavu potrebne opreme čime bi se uvelike olakšalo obavljanje javnih usluga kako davateljima tako i korisnicima istih. Također i propisano sufinanciranje prikupljanja reciklabilnog otpada od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost koje još nije u primjeni uvelike otežava proces smanjivanja količina miješanog komunalnog otpada u zadanim rokovima obzirom da korisnici očekuju financijske koristi od primarne selekcije. Stoga su sve kritike i nezadovoljstva korisnika usmjerene na davatelje javnih usluga neutemeljene jer podizanje standarda u djelatnosti gospodarenja otpadom, a bez sufinanciranja države, nikako ne može rezultirati smanjenjem cijena javnih usluga.

DIREKTOR:

Davor Skroza, dipl.ing.agr.


Čistoća d.o.o.
Varaždin, O. Price 13, oib: 02371869218

**IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU
TD ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN
za 2018. godinu**

U Varaždinu, travanj 2019.

SADRŽAJ

1. UVODNE INFORMACIJE
2. POSLOVNI MODEL – DJELATNOSTI DRUŠTVA
3. REZULTAT POSLOVANJA
4. INVESTICIJE
5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA
POSLOVNE GODINE
6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI
7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I
RAZVOJA
8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA
9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA
10. INFORMACIJE O FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA
POSLOVANJE DRUŠTVA
11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA
12. ZAKLJUČAK
13. PRILOZI

1. UVODNE INFORMACIJE

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovorenošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) osnovano je izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz trgovačkog društva VARKOM d.d., a temeljem zakonskih odredbi Zakona o vodama. Obzirom na zakonsku obvezu usklađenja obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda VARKOM d.d. morao je iz svog poslovanja ukloniti sve djelatnosti koje se ne odnose na pružanje usluga javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda pa je stoga izrađen Plan podjele društva, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Podjela TD VARKOM d.d. proveda se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o..

Odvajanje se provelo prijenosom dijela imovine, obveza i pravnih odnosa društva koje se dijeli, tako da isto društvo (VARKOM d.d.) nije prestalo postojati, na jedno novo trgovačko društvo koje se osnovalo radi provođenja odvajanja, na način da je VARKOM d.d. zadržao obavljanje djelatnosti vodnih usluga, a obavljanje djelatnosti koje je obavljala RJ "ČISTOĆA" (skupljanje i odvoz otpada, obrada otpada, čišćenje javnih površina...) prenijelo se na novoosnovano društvo ČISTOĆA d.o.o..

Odlukom Skupštine TD VARKOM d.d. od 25. studenog 2013. godine odobren je Plan podjele i donesena odluka o podjeli društva (podjela s osnivanjem) sa identičnim udjelima vlasništva (26 jedinica lokalne samouprave s područja Varaždinske županije) u novoosnovanom društvu ČISTOĆA d.o.o., a koji su definirani i u VARKOM d.d..

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31.12.2013. godine, trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o., Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, na adresi Ognjena Price 13, OIB: 02371889218, započelo je samostalno obavljati djelatnosti upisane u sudski registar.

2. POSLOVNI MODEL - DJELATNOSTI DRUŠTVA ČISTOĆA d.o.o.

Trgovačko društvo Čistoća d.o.o. Varaždin u okviru svog poslovanja obavlja slijedeće djelatnosti:

	DJELATNOST	PODRUČJE DJELOVANJA u 2018.
1.	GOSPODARENJE OTPADOM	
1.a	Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada, te usluga povezana s javnom uslugom (odvojeno sakupljanje komunalnog otpada putem reciklažnog dvorišta, mobilnog reciklažnog dvorišta, spremnika na javnim površinama i kod korisnika usluge te odvojeno prikupljanje krupnog-glomaznog komunalnog otpada	Grad Varaždin i Grad Varaždinske Toplice, te općine: Beretinec, Jalžabet, Gornji Kneginec, Cestica, Sveti Ilija, Vinica, Vidovec, Sračinec, Mali Bukovec, Veliki Bukovec, Sveti Đurđ, Petrijanec, Trnovec Bartolovečki
1.b	Upravljanje reciklažnim dvorištem	Varaždin, Gornji Kneginec
1.c	Obrada neopasnog reciklabilnog otpada	Varaždin (obrada za sve JLS-e)
2.	KOMUNALNE DJELATNOSTI	
2.a	Čišćenje javno-prometnih površina	Grad Varaždin
2.b	Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa	Grad Varaždin
2.c	Održavanje plakatnih stupova	Grad Varaždin
2.d	Održavanje i upravljanje grobljima	Vidovec, Vinica
3.	GOSPODARSKE DJELATNOSTI	
3.a	Usluga cestovnog prijevoza robe	
3.b	Usluga uređenja i održavanja krajolika	
3.c	Usluga čišćenja zgrada i objekata	
3.d	Usluge reklamiranja i oglašavanja	
3.e	Usluge tretiranja pesticidima	

2.1. GOSPODARENJE OTPADOM

Djelatnost gospodarenja otpadom primarna je djelatnost društva Čistoća d.o.o. naročito što se tiče ostvarivanja prihoda te broja zaposlenih.

Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada i usluga povezana s javnom uslugom

Javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada, te usluga povezana s javnom uslugom obavlja se na području **15 jedinica lokalne samouprave** (navedene u tablici). Sredinom 2018. godine društvu je povjerena javna usluga prikupljanja miješanog komunalnog i biorazgradivog komunalnog otpada **na području Grada Varaždinskih Toplica** što je u konačnici rezultiralo povećanjem broja korisnika za oko 2.000. Stoga je ukupni broj korisnika s navedenih područja (domaćinstva i poslovni prostori) u 2018. godini iznosio 32.805,00 korisnika. U 2018. godini prikupljeno je ukupno 18.563,04 tone komunalnog otpada od čega 13.111,32 tone miješanog komunalnog otpada (70,63%), 4.535,22 tone reciklabilnog otpada (24,43%) te 916,50 tona glomaznog i otpada sakupljenog

putem reciklažnih dvorišta (4,94%). Sakupljanje se, zbog nedostatnog broja komunalnih vozila, obavlja u dvije smjene od ponedjeljka do subote. Prihodi od ove djelatnosti ostvaruju se iz cijene javne usluge koju plaćaju korisnici usluge.

U studenom 2017. godine stupila je na snagu Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom, a od 01. srpnja 2018. godine TD ČISTOĆA kao davatelj javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području 16 JLS-a započelo je sa primjenom navedene Uredbe u potpunosti kako bi se što prije osigurali uvjeti za provedbu i ostvarenje ciljeva za smanjenje količina miješanog komunalnog otpada za 50% u odnosu na referentnu 2015. godinu, a koji ciljevi su u obvezi sprovesti svi JLS-i na području RH do 2022. godine.

TD ČISTOĆA d.o.o. kao davatelj javne usluge osiguralo je sve zakonom propisane obveze kako bi se korištenje javne usluge omogućilo svim korisnicima usluge u cijelosti (na obračunskom mjestu osiguran je zaseban spremnik za odlaganje MKO sa RFID transponderom i za odlaganje BKO za one koji ne koriste vlastito kompostišće, zaseban spremnik za odlaganje otpadnog papira, otpadne plastike, otpadnog metala, otpadnog ambalažnog stakla, otpadnog tekstila, osigurani uvjeti kojima se ostvaruje pojedinačno korištenje javne usluge uključivo i kad više korisnika koristi zajednički spremnik, osigurana sigurnost i redovitost javne usluge i usluge povezane s javnom uslugom tijekom čitave godine, omogućeno da u okviru javne usluge jednom u kalendarskoj godini korisnici mogu predati glomazni otpad davatelju usluge na obračunskom mjestu bez naknade...te sve ostale obveze propisane Uredbom).

Obrada reciklabilnog otpada

Prikupljene količine reciklabilnog otpada izdvojene primarnom selekcijom na mjestu nastanka ne mogu se plasirati na tržište ukoliko nisu dodatno obrađene odnosno ako iz njih nisu uklonjene nečistoće ili primjese nekih drugih vrsta otpada (sekundarna selekcija). Obrada ovako prikupljenog otpada obavlja se u pogonu za sortiranje na lokaciji Trg Pavla Štoosa 41 u Varaždinu, ali poradi visokih troškova sortiranja i niskih otkupnih cijena u 2018. godini reciklabilni otpad se direktno odvozi kod obrađivača ili oporabitelja. Vezano uz probleme na svjetskom tržištu otpadne plastike za obradu iste se mora plaćati pa se stoga provodi javno nadmetanje kako bi se postigla najniža prodajna cijena. Svi prihodi koji se uspiju ostvariti od prodaje reciklabilnog otpada (u 2018. godini prihod se mogao ostvariti samo od otpadnog papira, metala i ambalažnog stakla) služe za umanjeње ukupnih troškova poslovanja u gospodarenju otpadom što se odražava u nižoj cijeni obvezne minimalne javne usluge (cca. 1.000.000,00 kn/godišnje). Troškovi iz ove djelatnosti uvelike premašuju prihode od prodaje sekundarnih sirovina izdvojenih iz otpada pa stoga rentabilnost obrade otpada, a što je i zakonska obveza, nije opravdana bez sufinanciranja države ili kroz povećanje cijene javne usluge.

Upravljanje reciklažnim dvorištima

Na području pružanja javnih usluga ustrojena su dva reciklažna dvorišta izgrađena od strane jedinica lokalne samouprave i to su: Grad Varaždin i Općina Gornji Kneginec. Upravljanje reciklažnim dvorištem je u nadležnosti davatelja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području te JLS-e, a to je u ovom slučaju TD Čistoća d.o.o.. grad Varaždin je u 2018. godini sporazumno dogovorio korištenje RD sa Općinom Trnovec Bartolovečki dok je Općina Gornji Kneginec sporazumno dogovorila korištenje RD sa općinama Jalžabet i Sveti Ilija. Upravljanjem na ovim reciklažnim dvorištima pojavljuju se



troškovi poslovanja koji su sukladno zakonskim odredbama ukalkulirani u cijenu pružanja javne usluge.

2.2. KOMUNALNE DJELATNOSTI

Komunalne djelatnosti definirane Zakonom o komunalnom gospodarstvu mogu, jednim od načina, obavljati i trgovačka društva u većinskom vlasništvu jedinica lokalne samouprave, a temeljem odluke o povjeravanju od strane predstavničkog tijela.

Čišćenje-javno prometnih površina

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području grada Varaždina u III smjene. Poslovi se obavljaju ručno i strojno (2 čistilice), a zalaganjem svih radnika rezultira visokom kvalitetom uređenosti za što Grad Varaždin već godinama slovi kao najuređeniji grad u kontinentalnom dijelu Hrvatske što je i dokazao višegodišnjim osvajanjem titula u ovoj kategoriji kako na domaćim tako i na europskim natjecanjima. Ova djelatnost financirana je iz Proračuna Grada Varaždina u godišnjem iznosu od cca. 2.900.000,00 kuna (bez PDV-a). Obzirom na dotrajalost postojećih strojeva za čišćenje ulica (starost motornih čistilica 15 godina) neophodna će biti nabava novih strojeva kako bi se kvaliteta čistoće javnih površina mogla održati na postojećoj razini.

Sve učestalije se iskazuje interes pojedinih jedinica lokalne samouprave za uslugom strojnog čišćenja javno prometnih površina pa bi se u nadolazećim godinama ova djelatnost mogla realizirati putem redovitog obavljanja komunalne djelatnosti.

Čišćenje snijega i leda s uređenih nogostupa

Ova komunalna djelatnost obavlja se na području Grada Varaždina u zimskom periodu (studeni-ožujak), a poslovi se obavljaju ručno i strojno. Ova djelatnost također se, u cijelosti, financira iz Proračuna Grada Varaždina, a prihodi ovise o količini snježnih padalina. Tijekom 2018. godine kupljena su 2 specijalna kombinirana stroja za čišćenje snijega.

Održavanje i upravljanje grobljima

Početakom 2015. godine započelo se s obavljanjem ove komunalne djelatnosti na mjesnom groblju u Vidovcu, a početkom 2017. godine ova djelatnost povjerena je i na području općine Vinica. Djelatnost obuhvaća poslove na održavanju i uređivanju groblja te obavljanje ukopa. Ukupno se na razini godine po svakom groblju obavi 50-tak ukopa. Troškovi redovitog održavanja groblja financiraju se putem grobne naknade koja se naplaćuje od korisnika grobnih mjesta dok se troškovi ukopa namiruju direktno od pružene usluge iskopa grobne jame i organizacije sprovoda koju plaća obitelj pokojnika. Ukupni broj korisnika grobne naknade u 2018. godini iznosio je 4.020.

2.3. GOSPODARSKE DJELATNOSTI

Obavljanje ovih poslova vezane su uz direktne narudžbe od strane trećih osoba (fizičke i pravne), a koje se obavljaju vezano uz upis djelatnosti u Sudskom registru. Područje pružanja ovih usluga je pretežito na teritoriju varaždinske županije, a ako je potreba i šire. Kako je navedeno u tablici radi se o cestovnom prijevozu roba (namještaja, štandova, kućica, otpadnog materijala), usluge radnih i građevinskih strojeva, uređenja i održavanja okućnica,

čišćenja zgrada i drugih objekata, tretiranje pesticidima, reklamiranje i oglašavanje i drugi poslovi. Prihod od ovih poslova ostvaruje se temeljem cijene za obavljenju uslugu, a koju plaćaju naručitelji.

Na završetku poslovne 2018. godine društvo ČISTOĆA d.o.o. zapošljavalo je **97** djelatnika.

2.4. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA TD ČISTOĆA d.o.o.

Organizacijska struktura u 2018. godini kao i broj zaposlenih po Službama prikazani su slijedećim organigramom:



3. REZULTAT POSLOVANJA

U nastavku je prikazan Račun dobiti i gubitka (RDG) za 2018. godinu izrađen po metodologiji koju propisuje važeća zakonska regulativa.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 02371889218; Čistoća d.o.o. Varaždin				
Naziv pozicije	AOP oznaka	RDr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	126		26.801.837	30.880.583
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		24.650.728	28.417.791
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.151.109	2.462.792
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		28.285.993	30.820.472
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		13.778.670	14.065.190
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.502.952	3.173.861
b) Troškovi prodane robe	135		0	12.912
c) Ostali vanjski troškovi	136		11.275.718	10.878.417
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		8.314.023	9.242.706
a) Neto plaće i nadnice	138		5.320.088	5.832.161
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.716.909	1.971.867
c) Doprinosi na plaće	140		1.277.026	1.438.678
4. Amortizacija	141		2.759.072	3.121.489
5. Ostali troškovi	142		2.410.188	2.992.382
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		284.225	857.828
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		284.225	857.828
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	467.476
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	467.476
8. Ostali poslovni rashodi	153		739.815	73.401
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		310.194	247.042
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		198.542	76.950
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		102.390	121.125
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		9.262	48.967
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		181.271	158.252
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		180.345	156.235
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		926	2.017
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		27.112.031	31.127.625
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		28.467.264	30.978.724
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-1.355.233	148.901
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	148.901
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		1.355.233	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		0	54.340
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-1.355.233	94.561
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	94.561
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		1.355.233	0

Iz RDG izvještaja vidljivo je da je TD ČISTOĆA d.o.o. u 2018. godine imala slijedeće ključne pozicije:

- | | |
|--|-----------------------|
| • Ukupni prihodi iznosili su | 31.127.625,00 kn |
| • Ukupni rashodi iznosili su | 30.978.724,00 kn |
| • Ostvarena je bruto dobit u iznosu od | 148.901,00 kn. |

4. INVESTICIJE

Tijekom 2018. godine izvršena su ulaganja u materijalnu imovinu:

- | | |
|---|-----------------|
| • Radna vozila | 2.152.247,42 kn |
| • Osobna vozila | 0,00 kn |
| • Posude i kontejneri | 2.193.808,36 kn |
| • Strojevi i alati | 230.737,00 kn |
| • IT oprema | 216.226,87 kn |
| • Software | 216.920,36 kn |
| • Zemljište | 2.217.176,00 kn |
| • Tvorničke zgrade | 2.421.442,63 kn |
| • Putovi, platoi, parkirališta | 2.093.069,96 kn |
| • Industrijske ograde | 382.589,56 kn |
| • Kanalizacija , sabirne jame,
bunari, cjevovodi | 592.587,84 kn |

Ukupni iznos investicija u 2018. godini iznosio je: **12.716.806,00 kn**

5. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Trgovačkom društvu ČISTOĆA d.o.o. u prvom kvartalu 2019. godine povjerena je komunalna djelatnost održavanja groblja i komunalna uslužna djelatnost usluga ukopa unutar groblja u Sračincu i Svibovcu Podravskom.

6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Vizija razvoja društva teško je ostvariva bez financijske pomoći resornog ministarstva, a što se može dogoditi tek po otvaranju natječaja iz Operativnog programa Konkurentnosti i kohezija 2014. – 2020. (mjera 6i – gospodarenje otpadom). U 2018. godini kao niti prijašnjih godina nije raspisan niti jedan natječaj za povlačenje novčanih sredstava iz Fondova EU. Društvo ima spreman projekt još od 2015. godine za izgradnju Građevine za gospodarenje neopasnim otpadom na lokaciji Motičnjak čija vrijednost investicije iznosi preko 20 mil. kuna. U



međuvremenu su se izmijenili i uvjeti za prijavu na natječaj tako da prihvatljivi nositelj projekta može biti samo JLS koja može izgrađeni objekt dati na upravljanje svom trgovačkom društvu, ali ne u vlasništvo.

Stoga je društvo u 2018. godini na lokaciji Trg Pavla Štoosa u Varaždinu od društva AQUATHNIKA d.o.o. kupilo zemljište i objekte koji osiguravaju nastavak poslovne djelatnosti jer društvo ČISTOĆA d.o.o. na toj lokaciji posjeduje sve potrebite dozvole za obavljanje djelatnosti gospodarenja otpadom.

U budućim razdobljima društvo se mora pozicionirati i razvijati na lokacijama koje su prostorno planskom dokumentacijom definirane kao zona komunalne namjene, a to su lokacija Poljana Biškupečka na kojoj je u 2018. godini izgrađena pretovarna stanica s koje se sakupljeni otpad pretovaruje u veća vozila i odvozi na odlagališta neopasnog otpada i lokacija Motičnjak kao budući centar za sortiranje otpada i edukaciju mlađih generacija.

7. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. u 2018. godini nije imalo aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

8. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. tijekom 2018. godine nije stjecalo vlastite poslovne udjele niti pričuve za stjecanje istih.

9. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o u svojoj organizacijskoj strukturi nema podružnica.

10. INFORMACIJE O FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA BITNIM ZA POSLOVANJE DRUŠTVA

Politikom upravljanja financijskim instrumentima Društva definirana su temeljna načela kojima se osigurava kratkoročna i dugoročna likvidnost te sigurnost ulaganja uz ostvarenje maksimalno mogućeg prinosa uz minimalni rizik. Financijsku imovinu Društva čine novčana sredstva na računima te depoziti i potraživanja. Financijske obveze čini dugoročni kredit, te obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve obveze Društvo podmiruje u rokovima dospijeca.

11. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo tržišnim i finansijskim rizicima koji su povezani u manjoj mjeri s valutnim rizikom, te kamatnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na finansijsku izloženost Društva.

11.1 Rizik likvidnosti

Naplativost potraživanja od kupaca se pregledava na trajnoj osnovi. Gdje potraživanja odstupaju od ugovorenih poslovnih uvjeta, pristupa se naplati putem ovršnih postupaka. Kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima provodi se ispravak vrijednosti istih.

11.2 Tečajni rizik

Društvo nije značajnije izloženo valutnom riziku budući da se veliki dio poslovanja obavlja na domaćem tržištu.

12. ZAKLJUČAK

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. je društvo nastalo izdvajanjem RJ "ČISTOĆA" iz društva VARKOM d.d., a samostalno je počelo poslovati od 01. siječnja 2014. godine.

Zakonska regulativa u gospodarenju otpadom još uvijek nije u potpunosti usklađena sa stvarnim stanjem na terenu što stvara velike probleme u ovoj djelatnosti na području čitave RH.

Resorno ministarstvo kasni sa raspisivanjem natječaja za izgradnju infrastrukture i nabavu potrebne opreme čime bi se uvelike olakšalo obavljanje javnih usluga kako davateljima tako i korisnicima istih. Također i propisano sufinanciranje prikupljanja reciklabilnog otpada od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost koje još nije u primjeni uvelike otežava proces smanjivanja količina miješanog komunalnog otpada u zadanim rokovima obzirom da korisnici očekuju finansijske koristi od primarne selekcije. Stoga su sve kritike i nezadovoljstva korisnika usmjerene na davatelje javnih usluga neutemeljene jer podizanje standarda u djelatnosti gospodarenja otpadom, a bez sufinanciranja države, nikako ne može rezultirati smanjenjem cijena javnih usluga.

DIREKTOR
Davor Skroza, dipl.ing.agr.



IZVJEŠĆE O RADU NADZORNOG ODBORA TD ČISTOĆA d.o.o. VARAŽDIN ZA 2018. GODINU

Trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o. Varaždin (društvo s ograničenom odgovorenošću, za gospodarenje otpadom, čistoću, proizvodnju i usluge) osnovano je izdvajanjem iz RJ "ČISTOĆA" iz trgovačkog društva VARKOM d.d., a temeljem zakonskih odredbi Zakona o vodama. Obzirom na zakonsku obvezu usklađenja obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda VARKOM d.d. morao je iz svog poslovanja ukloniti sve djelatnosti koje se ne odnose na pružanje usluga javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda pa je stoga izrađen Plan podjele društva, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Podjela TD VARKOM d.d. provela se odvajanjem s osnivanjem novog trgovačkog društva ČISTOĆA d.o.o..

Odvajanje se provelo prijenosom dijela imovine, obveza i pravnih odnosa društva koje se dijeli, tako da isto društvo (VARKOM d.d.) nije prestalo postojati, na jedno novo trgovačko društvo koje se osnovalo radi provođenja odvajanja, na način da je VARKOM d.d. zadržao obavljanje djelatnosti vodnih usluga, a obavljanje djelatnosti koje je obavljala RJ "ČISTOĆA" (skupljanje i odvoz otpada, obrada otpada, čišćenje javnih površina...) prenijelo se na novoosnovano društvo ČISTOĆA d.o.o..

Odlukom Skupštine TD VARKOM d.d. od 25. studenog 2013. godine odobren je Plan podjele i donesena odluka o podjeli društva (podjela s osnivanjem) sa identičnim udjelima vlasništva (26 jedinica lokalne samouprave s područja Varaždinske županije) u novoosnovanom društvu ČISTOĆA d.o.o., a koji su definirani i u VARKOM d.d..

Upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, dana 31.12.2013. godine, trgovačko društvo ČISTOĆA d.o.o., Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, na adresi Ognjena Price 13, OIB: 02371889218, započelo je samostalno obavljati djelatnosti upisane u sudski registar.

Nadzorni odbor sukladno odredbama Društvenog ugovora TD Čistoća d.o.o. dužan je obavljati osobito ove poslove:

- nadzire vođenje poslova Društva
- po potrebi saziva Skupštinu Društva
- podnosi Skupštini pisano izvješće o obavljanom nadzoru
- sudjeluje u utvrđivanju prijedloga godišnjeg obračuna
- imenuje i opoziva Upravu Društva
- zastupa Društvo prema Upravi Društva
- daje suglasnost na odluke Uprave kad je to propisano zakonom ili Društvenim ugovorom
- djeluje kao II-stupanjski organ u pogledu svih pitanja u kojima se mora osigurati dvostupanjsko postupanje u kojima se kao prvostupanjski organ pojavljuje Uprava Društva
- donosi Poslovnik o svom radu, ako utvrdi da je to svrhovito
- imenuje i razrješava članove svojih komisija u svrhu pripreme odluka koje donosi i nadzora njihova provođenja
- obavlja druge zadaće koje su mu izričekom povjerene zakonom ili Društvenim ugovorom

Mandat članova Nadzornog odbora traje četiri (4) godine.

Nadzorni odbor konstituiran je temeljem odredbi Društvenog ugovora, sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a odmah nakon prve Skupštine društva održane dana 28. svibnja 2014. godine. Na Skupštini je donesena Odluka o broju i imenovanju članova Nadzornog odbora. Nadzorni odbor čini jedanaest (11) članova od kojih 10 članova imenuje Skupština, a jednog člana imenovali su radnici društva Čistoća d.o.o.

U Nadzorni odbor imenovani su: dr.sc. Miljenko Ernoić, agronom, gđa. Nada Rukav-Bogojević, dipl.pravnik u mirovini, g. Slavko Tušek, umirovljenik, gđa. Valentina Njegovec, dipl. sanitarni inženjer, g. Zvonko Kranjc, dipl.ing.šumarstva, g. Božidar Šafran, dipl.ing.šumarstva, g. Petar Ratković, vozač, gđa. Kristina Mirčetić-Petrin, dipl.ing.geodezije, gđa. Ivana Cvek-Vidić, dipl.ekonomista, Mario Sačić, dipl.ing.građevinarstva i g. Brgles Ivica, radnik.

Nakon provedenih Hrvatskih lokalnih izbora (21.05.2017. godine) došlo je do promjene članova NO.

Na IV redovnoj Skupštini društva održanoj 18. kolovoza 2017. godine došlo je do opoziva 9 članova te su u novi NO imenovani: dr.sc. **Miljenko Ernoić**, agronom (predsjednik NO), prof.dr.sc. **Lovorka Gotal Dmitrović** sveučilišni profesor (zamjenik predsjednika NO), **Aurelija Šemiga**, ekonomist, **Zlatko Zuber**, umirovljenik, **Davor Golub**, ekonomski tehničar, **Aleksandro Žnidar**, dipl.pravnik, prof.dr.sc. **Vjeran Strahonja**, redoviti sveučilišni profesor, **Dubravko Besek**, autolimar, **Stjepan Denžić**, voditelj proizvodnje, **Kristina Mirčetić-Petrin**, dipl.ing.geodezije, **Brgles Ivica**, radnik.

Tijekom 2018. godine Nadzorni odbor održao je 6 (slovima: šest) sjednica od kojih jednu telefonsku:

1. dana **19. travnja 2018. godine** održana je **24. sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - usvojio se Poslovnik o radu NO TD ČISTOĆA d.o.o.
 - usvojilo se Godišnje financijsko izvješće TD ČISTOĆA d.o.o. za 2017. godinu.
 - usvojilo se Izvješće Uprave o poslovanju TD ČISTOĆA d.o.o. za 2017. godinu.
 - usvojio se Poslovni plan TD ČISTOĆA d.o.o. za 2018. godinu.
 - usvojio se Financijski plan TD ČISTOĆA d.o.o. za 2018. godinu.
 - usvojio se Plan nabave roba, radova i usluga TD ČISTOĆA d.o.o. za 2018. godinu.
 - usvojilo se Izvješće neovisnog revizora o poslovanju TD ČISTOĆA d.o.o. za 2018. godinu
 - primio se na znanje prijedlog Odluke o pokriću gubitka za 2017. godinu.
 - primio se na znanje prijedlog Odluke o odabiru neovisnog revizora za 2018. godinu.
 - donijela se Odluka o pokretanju postupka za kupovinu nekretnina na lokaciji trg Pavla Štoosa 41 (Šintarija) od tvrtki Aquatehnika d.o.o. i Varkom d.d.
 - donijeta je Odluka o sklapanju Dodatka osnovnom Ugovoru o osnivanju prava građenja vezano uz provedenu parcelaciju na lokaciji Poljana Biškupečka;
 - donijeta je Odluka o slanju opomene društvu Piškornica d.o.o. radi naplate dospjelog duga
 - donijeta je Odluka o otvaranju postupka pregovaranja za mogućnost prodaje novoformirane čestice br. 1088/2 k.o. Poljana Biškupečka društvu Piškornica po cijeni iz izrađene procjene ovlaštenog procjenitelja
2. dana **25. svibnja 2018. godine** održana je **25. sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - primilo se na znanje Izvješće o financijskom poslovanju za period 01. – 03. mjesec 2018. godine.
 - primio se na znanje prijedlog Dnevnog reda za 5. redovitu Skupštinu društva.
 - donijela se Odluka o davanju suglasnosti Upravi društva za započinjanje postupka kupoprodaje nekretnine na lokaciji trg Pavla Štoosa 41 (Šintarija) od društava Aquatehnika d.o.o. i Varkom d.d.

- primila se na znanje informacija o do sada poduzetim aktivnostima vezanim uz pružanje javnih usluga prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada.

3. dana **01. lipnja 2018. godine** održana je **26. sjednica** Nadzornog odbora (telefonska) na kojoj je doneseno slijedeće:
 - donesena je odluka da se sukladno odredbi članka 280. toč. 3 u vezi sa čl. 439. Zakona o trgovačkim društvima predloži Skupštini društva da na sljedećoj sjednici Skupštine donese odluku o izboru jednog člana Nadzornog odbora društva obzirom na istek mandata jednog člana NO.
4. dana **31. kolovoza 2018. godine** održana je **27. sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - primilo se na znanje Izvješće o financijskom poslovanju za period 01. – 06. mjesec 2018. godine.
 - donijela se Odluka o davanju suglasnosti Upravi društva za kupovinu i sklapanje Ugovora o kupoprodaji nekretnine na lokaciji Trg Pavla Štoosa 41, Varaždin, na kčbr. 5978, k.o. Varaždin (u osnivanju), ukupne površine 21.319 m², novčane vrijednosti 4.235.963,78 kuna.
 - primila se na znanje informacija o prodaji kao i eventualnoj kupovini daljnjih 11.000 m² zemljišta koje je u vlasništvu TD AQUATEHNIKA d.o.o. na lokaciji Trg Pavla Štoosa 41.
 - primilo se na znanje izvješće direktora o zakonitosti postupanja glede obavljanja javne usluge, a vezano uz kontinuirane napade pojedinih lokalnih medija i pojedinaca koji žele opstruirati novi način postupanja s komunalnim otpadom na području Grada Varaždina
5. dana **23. studeni 2018. godine** održana je **28. sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - primilo se na znanje Izvješće o financijskom poslovanju za period 01. – 09. mjesec 2018. godine.
 - dala se preporuka Upravi društva da se poništi postupak javne nabave za nabavu usluge recikliranja otpadne plastike, a iz razloga što najniža ponuđena cijena premašuje procijenjenu vrijednost nabave za 750.000,00 kuna. Ujedno se preporuča da se raspiše novi postupak javne nabave, a do provođenja novog postupka i odabira najpovoljnijeg ponuditelja otpadna plastika će se prešati, balirati i skladišti.
6. dana **20. prosinca 2018. godine** održana je **29. sjednica** Nadzornog odbora na kojoj je doneseno slijedeće:
 - primilo se na znanje Izvješće direktora o otvaranju ponuda u postupku javne nabave za uslugu recikliranja biorazgradivog otpada iz kuhinja i kantina.
 - primila se na znanje informacija direktora o potrebi kupovine ponuđenih nekretnina od strane Aquatehnika d.o.o..
 - primila se na znanje obavijest o pristiglom dopisu od strane RCGO PIŠKORNICA u svezi izgradnje pretovarne stanice na adresi Poljana Biškupečka.
 - donosi se zaključak da se nakon izrade završnog računa za 2018. godinu mora izraditi kalkulacija cijene za 2019. godinu kao i projekcija troškova i prihoda odnosno financijskog plana koji će prikazati poslovanje tvrtke. Ukoliko će projekcija pokazati negativni rezultat za 2019. godinu isto se, a prema uputama NO, obvezuje direktor da obavijestiti Skupštinu društva.
 - prima se na znanje Izvješće Državne revizije o provedenoj reviziji o radu Nadzornog odora.

Članovi Nadzornog odbora u 2018. godini obavljali su nadzor TD Čistoća d.o.o. uz naknadu u visini od 700,00 kn mjesečno, a koja Odluka o visini naknade je donesena na prvoj Skupštini društva dana 28. svibnja 2014. godine.

U Varaždinu, 02. svibnja 2019. godine

Predsjednik NO
dr.sc. Miljenko Ernić

