ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE D.O.O.

126. brigade HV-a 13, 21230 SINJ • Tel: 021/668-150, 668-160 • Fax: 021/821-078
MB: 060305620 • OIB: 79243957155 • IBAN: HR7123300031153062645

04
08

Grad Sinj

201703902

21.06.2017.
300-01/17-01/3 04, 08
GRAD SINJ 363-17-01

n/r gradonačelnice

Predmet: Dostava izvješća o poslovanju za 2016. godinu

Ur.br. 528/1 -2017

Poštovani,

Dostavljamo Vam:

- Izvješće o poslovanju društva Čistoća Cetinske krajine d.o.o. Sinj, za 2016. godinu
- Revizorsko izvješće za 2016. godinu

S poštovanjem,

Danica Varenina
Rukovoditelj financijsko-komercijalne službe

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

U Sinju, 19. lipnja 2017.

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

I Z V J E Š Ć E

O POSLOVANJU DRUŠTVA

ZA 2016. GODINU

Sinj, svibanj 2017. god.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Djelatnost

Društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o. osnovano je Društvenim ugovorom od 11. studenog 2013. godine.

Društvo je nastalo podjelom društva Vodovod i čistoća d.o.o. Sinj, budući da je Zakonom o vodama (NN 153/09) propisana obveza izdvajanja djelatnosti skupljanja, pročišćavanja i opskrbe vodom te odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda od ostalih komunalnih djelatnosti iz Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Ugovorom o podjeli i preuzimanju društva Vodovod i Čistoća d.o.o. Sinj od 18. prosinca 2013. godine, društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o. preuzelo je dio imovine i pravnih odnosa društva Vodovod i Čistoća d.o.o. Sinj.

Knjigovodstvena vrijednost preuzete imovine iznosi **2.736.598,23 kn,** što je temeljem čl. 13. Ugovora o podjeli i preuzimanju knjiženo na Ostale rezerve.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu rješenjem Tt-13/6223-4 od 28.11.2013. godine s temeljnim kapitalom od **20.000,00 kn**.

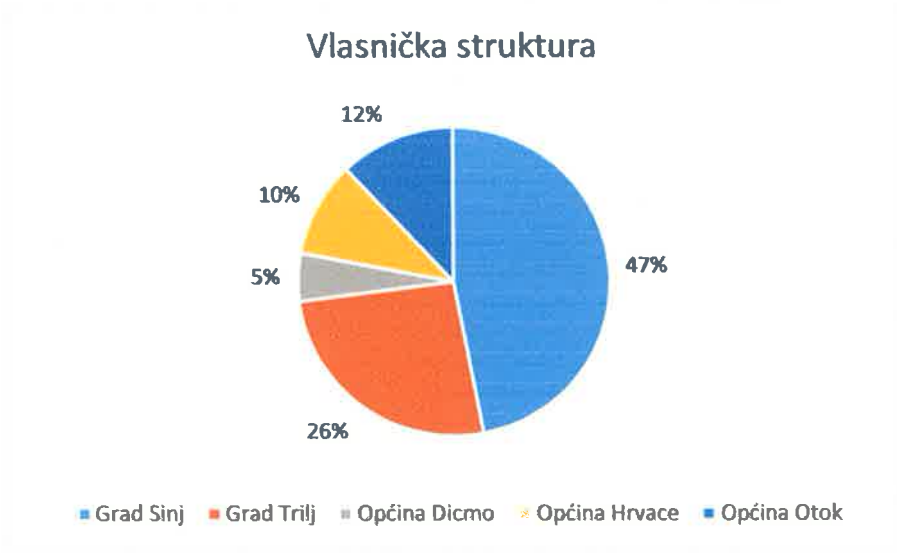
Predmet poslovanja društva su slijedeće djelatnosti:

- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada
- održavanje javnih površina
- tržnica na malo
- održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- skupljanje otpada za potrebe drugih
- prijevoz otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziranju oporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- skupljanje, oporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- uvoz otpada
- izvoz otpada
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- zastupanje stranih društava
- stručni poslovi prostornog uređenje
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom

1.2. Vlasnička struktura

Vlasnici, članovi društva (osnivači) su jedinice lokalne samouprave sa slijedećim udjelima u temeljnom kapitalu:

Jedinica lokalne samouprave	Postotak vlasništva
Grad Sinj	47 %
Grad Trilj	26 %
Općina Dicmo	5 %
Općina Hrvace	10 %
Općina Otok	12 %



1.3. Organizacijska struktura

Društvo svoju djelatnost ostvaruje kroz slijedeće radne jedinice:

- **PC Čistoća**
  - Odjel kućnog otpada
  - Odjel javno-prometnih i zelenih površina
  - Odjel deponija
  - Odjel gradskih groblja i pogrebnog servisa
- **TC financijsko-komercijalni**
- **TC služba za pravne, kadrovske i opće poslove**
- **TC grupa za održavanje voznog parka**

1.4. Kadrovska struktura

Pod utvrđivanjem kadrovske strukture podrazumijeva se utvrđivanje poslova i radnih zadataka potrebnih za obavljanje djelatnosti, broj izvršilaca, stručna sprema zaposlenih, potrebe za kadrovima i posebni uvjeti u pogledu radnih sposobnosti.

Društvo samostalno utvrđuje svoj organizacijski ustroj, strukturu i broj zaposlenika i uvjete koje zaposlenici moraju ispunjavati za obavljanje pojedinih poslova.

Organizacijsko ustrojstvo regulirano je Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.

Ukupan broj zaposlenika u na dan 31.12.2016. iznosi:

- Na neodređeno vrijeme **79**
- Na određeno vrijeme **1**

Broj radnika po radnim jedinicama je slijedeći:

	Ukupno	Muškarci	Žene
PC Čistoća	58	54	4
TC Financijsko -komercijalni	9	2	7
TC služba za pravne, kadrovske i opće poslove	6	3	3
TC grupa za održavanje voznog parka	7	7	
UKUPNO:	**80**	**66**	**14**

Kvalifikacijska struktura zaposlenih u Društvu je slijedeća:

	2015.	2016.
VSS	7	7
VŠS	8	8
SSS	25	29
KV	16	15
NSS	26	21
UKUPNO:	**82**	**80**

Prosječna plaća po zaposlenom iznosi:

kn

	2015.	2016.	Index
Bruto plaća	6.013	6.076	101
Neto plaća	4.587	4.656	102

2. FINANCIJSKI REZULTAT

2.1. Skraćeni račun dobiti i gubitka

R.broj	OPIS – POZICIJA	2015.	2016.	Index
1.	**Ukupni prihodi**	**10.849.797,80**	**11.475.818,27**	106
2.	**Ukupni rashodi**	10.972.246,87	11.356.074,76	103
3.	**Dobit/gubitak prije oporezivanja**	**- 122.449,07**	**119.743,51**	
4.	**Porez na dobit**	-	7.719,26	
5.	**Dobit/gubitak financijske godine**	**- 122.449,07**	**112.024,25**	

2.2. Prihodi

kn

R.broj	Vrsta prihoda	2015.	2016.	Index
1.	Prihodi od kupaca - Sinj	2.970.282	3.127.915	105
2.	Prihodi od kupaca – Otok	547.442	558.409	102
3.	Prihodi od kupaca – Trilj	1.004.072	1.015.353	101
4.	Prihodi od kupaca - Dicmo	299.996	324.851	108
5.	Prihodi od kupaca – Hrvace	370.634	368.336	99
6.	Prihodi od kupaca – pravne osobe	3.013.685	3.167.710	105
7.	Prihodi od kupaca – grobne naknade	217.606	217.402	100
8.	Prihodi od kupaca – deponij Mojanka	-	197.614	
9.	Prihodi od komunalnih usluga	997	40.160	
10.	Prihodi od odvoza i deponiranja otpada	751.821	846.184	113
11.	Prihodi od čišćenja i održ. javnih površina	929.616	989.893	106
12.	Prihodi od usluga pogrebnog servisa	213.915	163.584	76
13.	Prihodi od najma –tržnica i groblje	27.247	28.725	105
	Ukupno prihodi od prodaje	**10.347.313**	**11.046.136**	**107**
14.	Prihodi od pristojbi po ovrhama	157.730	124.933	79
15.	Prihodi od refundacija za bolovanja	65.521	111.694	170
16.	Prihodi od naplate šteta od osiguranja	8.604	2.523	29
17.	Prihodi od prodaje otpada	10.146	11.212	111
18.	Prihodi od prodaje dugotr.imovine	16.800	-	
	Prihodi od nakn.odobrenih rabata		17.738	
19.	Prihodi od državnih potpora	221.337	150.026	68
20.	Ostali prihodi	22.185	11.320	51
	Ukupno ostali poslovni prihodi	**502.323**	**429.448**	**85**
21.	Prihodi od kamata	162	234	144
	Ukupno financijski prihodi	**162**	**234**	**144**
	UKUPNO PRIHODI:	**10.849.798**	**11.475.818**	**106**

2.3. Rashodi

kn

R.broj	Vrsta rashoda	2015.	2016.	Index
1.	Materijal za čiš. i održ., održ. zelenih površina, pomoćni materijal	70.946	73.114	103
2.	Materijal za HTZ zaštitu, radna i zašt. odjeća	60.970	28.086	46
3.	Uredski materijal	40.579	49.984	123
4.	Trošak sitnog inventara i autoguma	64.036	63.818	100
5.	Električna energija	70.555	68.566	97
6.	Dizelsko gorivo, benzin i motorno ulje	592.493	550.202	93
	Ukupno troškovi sirovina i materijala	**899.579**	**833.770**	**93**
7.	Troškovi telefona i mobitela	39.177	41.163	105
8.	Troškovi poštarine	122.594	86.576	71
9.	Prijevozne usluge	14.727	42.534	289
10.	Vanjske usluge (ravnanje deponija i dr.)	336.460	318.749	95
11.	Troškovi održavanja vozila	300.220	229.924	77
12.	Troškovi održavanja objekata i opreme	42.288	60.473	143
13.	Troškovi registracije	69.008	56.250	82
14.	Troškovi održavanja softvera i web stranice	66.796	84.876	127
15.	Usluge zaštitara na čuvanju imovine	10.920	8.520	78
16.	Usluge parkinga	4.045	4.500	111
17.	Usluge promidžbe i sponzorstva	21.300	21.800	102
18.	Intelektualne usluge (odvjetnik, javni bilježnik, procjenitelj, revizor)	142.442	170.367	120
19.	Komunalne usluge (kom.naknada, voda, deratizacija)	43.807	92.438	211
20.	Troškovi reprezentacije	20.540	26.933	131
21.	Ostale usluge	14.526	15.615	107
	Ukupno usluge	**1.248.850**	**1.260.718**	**101**
22.	Nabavna vrijednost prodane robe – groblje	20.857	5.035	24
	Ukupno nabavna vrijednost prodane robe	**20.857**	**5.035**	**24**
23.	Neto plaće	4.514.051	4.530.123	100
24.	Porez i prirez iz plaća	232.005	221.565	95
25.	Doprinos za mirovinsko osiguranje	1.171.148	1.159.999	99

27.	Doprinosi na plaće (zdravstvo i zapošlj.)	1.006.420	988.266	98
	Ukupno troškovi plaća	**6.923.624**	**6.899.953**	**100**
28.	Amortizacija	638.672	619.030	97
	Ukupno amortizacija	**638.672**	**619.030**	**97**
29.	Troškovi prijevoza na posao	529.049	511.267	97
30.	Troškovi službenog puta	4.339	9.084	209
31.	Prigodne nagrade zaposlenicima (uskrsnica, regres, božićnica)	115.600	158.750	137
32.	Jubilarne nagrade	38.000	37.250	98
33.	Otpremnine za mirovinu	8.000	110.000	1.375
34.	Naknada troškova zaposl. prema pravilniku	11.000	16.500	150
35.	Darovi djeci	13.600	15.200	112
36.	Trošak ugovora o djelu	126.369	229.032	181
37.	Premije osiguranja	101.296	105.269	104
38.	Troš.platnog prometa (banka i FINA)	80.255	57.492	72
39.	Bankarske usluge	7.003	3.829	55
40.	Članarine, naknade i slična davanja	1.644	13.060	794
41.	Porez na CMV i tvrtku	2.040	1.440	71
42.	Troškovi seminara i stručne literature	32.690	27.513	84
43.	Darovanja za općekorisne namjene	44.540	30.040	67
44.	Vrijednosno usklađenje potraživanja	5.756	262.588	4.562
45	Otpis potraživanja	20.291	35.108	173
46.	Ostali troškovi	20.168	31.271	155
	Ukupno ostali troškovi	**1.161.640**	**1.654.693**	**142**
47.	Troškovi kamata (leasing, dobavlj., PU)	79.025	82.876	105
	Ukupno financijski rashodi	**79.025**	**82.876**	**105**
	UKUPNO RASHODI:	**10.972.247**	**11.356.075**	**103**

PRIHODI su porasli za **6,00 %** u odnosu na 2015. godinu, a **RASHODI** za **3,00 %.**

U strukturi prihoda i rashoda vidimo da su određeni prihodi i rashodi porasli, drugi su smanjeni u odnosu na 2015., a neki su ostali na istoj razini.

Prihodi od prodaje su porasli za **7,00 %,** zbog toga što nam se u 2016. povećao broj korisnika.

U strukturi **rashoda** najveći porast bio je za **otpremnine za mirovinu** (u 2016. su četiri djelatnika otišla u mirovinu) i **vrijednosno usklađenje potraživanja.**

3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

3.1. Potraživanja

Potraživanja na dan 31.12.2016 su slijedeća:

Vrsta potraživanja	2015.	2016.	
Kupci za komunalne usluge – fizičke osobe	1.040.165	1.108.948	107
Kupci za komunalne usluge – pravne osobe	1.073.306	1.107.775	103
Potraživanja od kupaca – grobne naknade	118.681	121.069	102
Kupci fizičke osobe – utužena potraživanja	362.736	417.798	115
Kupci pravne osobe – utužena potraživanja	228.639	334.810	146
Kupci – nastali troškovi postupka	155.129	174.772	113
Ostala potraživanja	37.220	52.584	141
UKUPNO:	**3.015.876**	**3.317.755**	**110**

3.1.1. Potraživanja od kupaca

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. iznose **3.292.617 kn.**
Dospjelo je na dan 31.12.2016. godine **2.043.041 kn** (od toga je **927.380** u ovrhama i predstečajnim nagodbama), a nedospjelo **1.249.576 kn.**

Odlukom skupštine, a na prijedlog inventurne komisije, u 2016. godini knjiženo je na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca **262.588 kn**. To su potraživanja koja su u ovrhama, a ovršenici su u dugotrajnoj blokadi. Također je trajno isknjiženo iz poslovnih knjiga **35.108 kn** – korisnici koji su ugasili firme (brisani iz sudskog registra) i ne postoji više mogućnost naplate potraživanja.

Tijekom 2016. poduzimane su sve mjere za naplatu potraživanja: telefonski pozivi, opomene i ovrhe.

Opis	2015.	2016.
Broj opomena	5.627	4.226
Broj ovrha	1.681	870
Finan.vrij.ovrha	684.245 kn	622.053 kn
Naplaćeno po ovrhama	360.722 kn	496.728 kn

U strukturi potraživanja od pravnih osoba najznačajnija su potraživanja od:

R.br.	Naziv kupca	Iznos	kn
1.	Općina Dicmo	166.265	
2.	Grad Sinj	140.461	(podmireno u 01/2017)
3.	Grad Trilj	86.545	(podmireno u 01/2017)
4.	CETINA d.o.o.	37.888	(predstečajna nagodba)
5.	Općina Otok	34.795	(podmireno u 01/2017)
6.	VENEZIA – Hrvace	34.485	(ovrhe)
7.	STUDENAC d.o.o.	32.062	(kompenzacija)
8.	E-KOLEKTOR d.o.o.	29.422	
9.	ČAPORICE d.o.o.	21.514	(ovrhe)
10.	DALMACIJA I – obrt, Sinj	20.900	(ovrha)
11.	STOŽINA d.o.o.	19.950	(ovrha)
12.	Općina Hrvace	19.795	(podmireno u 01/2017)
13.	DOVITA - Sinj	13.427	(ovrhe)

Veći dio ovih potraživanja podmiren je početkom 2017. godine, dio kompenzacijama a drugi dio uplatama, osim potraživanja u predstečajnim nagodbama i ovrsi.

Tijekom 2014. - 2016. određeni broj naših kupaca pokrenuo je postupak **predstečajne nagodbe**, pa smo prijavili slijedeća potraživanja:

R.br.	Naziv kupca	Iznos	kn
1.	CETINA d.d. Sinj	37.888	postupak okončan (naplaćuje se)
2.	ROBOT COMMERCE d.o.o.	8.396	
3.	MALEŠ d.o.o. Split	7.054	
4.	KRAGIĆ d.o.o. Dicmo	6.650	
5.	Veterinarska stanica Sinj	1.615	postupak okončan (naplaćuje se)
6.	IMPETRO d.o.o. Trilj	1.959	
7.	TERMOKLIMA-SINJ	1.596	
8.	ATRAHHO d.o.o. Sinj	1.254	
9.	EUROCABLE GROUP	411	postupak okončan (naplaćuje se)
10.	PEKO d.o.o.	285	

3.2. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na obveze po financijskom leasingu za nabavu komunalne opreme i to:

R.br.	Naziv	2015.	2016.
1.	Financijski leasing – Raiffeisen leasing	424.686	330.708
2.	Financijski leasing – Impuls leasing	361.666	268.818
3.	(Tekuće dospijeće dug.fin.najmova)	(186.826)	(197.544)
		599.526	401.982

Oba ugovora o financijskom leasingu sklopljena su krajem 2014. - na 5 godina i rate leasinga se uredno podmiruju.

3.3. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze sastoje se od:

R.br.	Naziv	2015.	2016.
1.	Obveze prema dobavljačima	1.028.449	720.027
2.	Obveze prema zaposlenima	403.665	400.373
3.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	575.911	582.125
4.	Obveze za zajmove	45.552	-
5.	Tekuće dospijeće dug.fin.najmova	186.826	198.770
6.	Kratkoročni revolving kredit – SB	73.962	110.894
		2.314.365	2.012.189

Kratkoročne obveze su značajno smanjene u odnosu na 2015. godinu, prvenstveno zbog toga što je značajno smanjena obveza prema dobavljaču Vodovod i odvodnja cetinske krajine.

U strukturi **obveza prema dobavljačima** na dan 31.12.2016. najznačajnije su obveze prema:

R.br.	Naziv dobavljača	Iznos	kn
1.	Vodovod i odvodnja Cetinske krajine	259.186	
2.	BALUSTRADA – Dicmo	39.980	
3.	HAZARDER d.o.o.	36.435	
4.	KONZUM d.d.	27.952	
5.	LUKOIL – Croatia d.o.o.	27.697	
6.	MATIĆ PROM, obrt	27.088	
7.	MISTRAL d.o.o. – Vukovar	23.979	
8.	JB Nevenka Kekez	20.781	

Većina obveza prema dobavljačima podmirena je u 2017., osim obveze prema Vodovodu i odvodnji cetinske krajine – koja je djelomično podmirena i podmiruje su kontinuirano prema mogućnostima.

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

Porezi i doprinosi također su podmireni u 2017.

Obveze za zajmove - odnosilo se na pozajmicu od strane Vodovoda i odvodnje cetinske krajine koja je podmirena u 2016.

Tekuće dospijeće financijskih najmova odnosi se na kratkoročnu obvezu za leasing – za nabavljena komunalna vozila.

Kratkoročni revolving kredit odnosi se na negativni saldo na žiro-računu na dan 31.12.2016., koji je u okviru revolvinga koji nam je odobren od Splitske banke d.d.

4. ZAKLJUČAK

Iz svega prethodno navedenog vidimo da je društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o. u 2016. godini poslovalo pozitivno – ostvarena je **dobit** od **112.024,25 kn.**

Prihodi su porasli za **6,00 %** u odnosu na 2015. godinu, a **rashodi** za **3,00 %.**

Imamo određene probleme s likvidnošću, pa smo sklopili Ugovor o revolving kreditu sa Splitskom bankom u iznosu od **500.000,00 kn.**

Glavni uzrok nelikvidnosti su utužena potraživanja koja na dan 31.12.2016. zajedno s troškovima ovrhe iznose **927.380 kn.**

Smatramo da je glavni uzrok tome ekonomska situacija (veliki broj blokiranih građana), na što ne možemo utjecati.

Unatoč tome, plaće i ostale obveze isplaćuju se na vrijeme.

Za potraživanja se poduzimaju sve mjere naplate: telefonski pozivi, opomene, ovrhe.

Važno je napomenuti da nas u 2017. godini čeka promjena načina obračuna cijene prikupljanja otpada, prema **Uredbi o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/2017),** gdje će se obračun vršiti prema količini prikupljenog otpada, za razliku od sadašnjeg načina – prema broju članova kućanstva.

5. PRIJEDLOG ZA RASPODJELU DOBITI IZ 2016. godine

Predlažem da se dobit za 2016. godinu u iznosu od **112.024,25 kn** rasporedi u **zadržanu dobit.**

U Sinju, 30. svibnja 2017.

Direktor:

Mario Vukasović-Lončar

ČISTOĆA
CETINSKE KRAJINE
d.o.o.

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Sinj

NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

SADRŽAJ

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Sinj

NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 – 4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 - 22

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 120/2016) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 120/2016). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Mario Vukasović-Lončar, direktor

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o. ③

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

126. brigade HV-a 13

21230 Sinj

Hrvatska

Sinj, 26. travnja 2017. godine

RSM Croatia d.o.o.
Sjedište: Josipa Vargovića 2, 48000 Koprivnica
Ured u Zagrebu: Savska 106
OIB: 75897840685
Tel: 048 622 063, Fax: 048 622 062
Tel/Fax Zg: 01 3830 887
E-mail: info@rsmcroatia.hr, Web: www.rsmcroatia.hr

Vlasnicima društva ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj:

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj („Društvo"), koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2016. godine i račun dobiti i gubitka za godinu tada završenu, te sažetak značajnijih računovodstvenih politika i ostalih bilješki uz financijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2016. godine, te njegovu financijsku uspješnost za 2016. 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 podrobnije 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.

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 povezana 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.

RSM Croatia je članica RSM mreže. Članice RSM mreže su nezavisne računovodstvene i savjetodavne tvrtke koje posluju sukladno pravnom sustavu države u kojoj imaju sjedište. RSM mreža nije zasebna pravna osoba niti spada u nadležnost bilo koje države.

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:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine" 95/2016), Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji"), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2016. godine te Računa dobiti i gubitka za 2016. godinu. Uprava Društva odgovorna je za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 22 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Sinj, 26. travnja 2017. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Ivan Horvat
Direktor

RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2

Ivan Horvat
ovlašteni revizor
reg.br. pri HRK 400013350

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2016.	2015.
Prihodi od prodaje	4	11.046.136	10.347.313
Ostali poslovni prihodi	5	429.449	502.323
Poslovni prihodi		**11.475.585**	**10.849.636**
Materijalni troškovi	6	(2.117.421)	(2.169.531)
Troškovi osoblja	7	(6.899.953)	(6.923.624)
Amortizacija	12, 13	(619.030)	(638.672)
Ostali troškovi	8	(1.374.207)	(1.155.639)
Vrijednosno usklađivanje		(262.588)	(5.756)
Poslovni rashodi		**(11.273.199)**	**(10.893.222)**
Dobit / (Gubitak) iz operativnog poslovanja		***202.386***	***(43.586)***
Financijski prihodi	9	234	162
Financijski rashodi	10	(82.876)	(79.025)
Gubitak iz financijskog poslovanja		***(82.642)***	***(78.863)***
UKUPNO PRIHODI		**11.475.819**	**10.849.798**
UKUPNO RASHODI		**(11.356.075)**	**(10.972.247)**
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA		**119.744**	**(122.449)**
Porez na dobit	11	(7.719)	-
DOBIT / (GUBITAK) TEKUĆE GODINE		**112.025**	**(122.449)**

BILANCA

	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2015.
Nematerijalna imovina	12	58.405	100.328
Materijalna imovina	13	2.804.480	3.320.483
Dugotrajna imovina		**2.862.885**	**3.420.811**
Zalihe		25.114	30.271
Potraživanja od kupaca	14	3.029.538	2.978.656
Potraživanja od zaposlenih		-	3.900
Potraživanja od države i drugih institucija	15	24.931	26.490
Ostala potraživanja		700	6.831
Novac u banci i blagajni	16	7.862	3.474
Kratkotrajna imovina		**3.088.145**	**3.049.622**
AKTIVA		**5.951.030**	**6.470.433**
Upisani kapital		20.000	20.000
Ostale pričuve		2.647.936	2.736.598
Zadržana dobit		-	33.787
Dobit poslovne godine		112.025	(122.449)
Kapital	17	**2.779.961**	**2.667.936**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	18	401.982	599.526
Dugoročne obveze		**401.982**	**599.526**
Obveze za zajmove, depozite i slično		-	45.552
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19	309.664	260.788
Obveze prema dobavljačima	20	720.027	1.028.449
Obveze prema zaposlenima	21	400.373	403.665
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	22	582.125	575.911
Krakoročne obveze		**2.012.189**	**2.314.365**
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	23	**756.898**	**888.606**
PASIVA		**5.951.030**	**6.470.433**

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV:	ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
SJEDIŠTE:	126. brigade HV-a 13, Sinj
MBS:	060305620 Trgovački sud u Splitu
OIB:	79243957155
TEMELJNI KAPITAL:	20.000,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST:	Obavljanje komunalnih djelatnosti

Društvo je na dan 31. prosinca 2016. godine imalo 80 zaposlenih (31. prosinca 2015. godine: 80 zaposlenih).

1.2. Tijela Društva

Uprava

Mario Vukasović-Lončar, direktor

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 1. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine" 95/2016), Uprava Društva dužna je izraditi i godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku. Priloženi financijski izvještaji na stranicama od 5 do 22 namijenjeni su vlasnicima, poslovnim partnerima i javnosti i sadrže određene reklasifikacije u odnosu na propisani oblik standardnih financijskih izvještaja, kako bi vjernije predočili prirodu poslovanja Društva. Između navedenih izvještaja nema značajne razlike, a rezultat poslovanja je identičan.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2016. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,557787 kn (31. prosinca 2015. g.: 1 EUR = 7, 635047 kn).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za isporučena dobra i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su dobra isporučena ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.3. Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

3.4. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.5. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.5. Oporezivanje (nastavak)

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

3.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispijeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2016. %	2015. %
Građevinski objekti	5	5
Oprema	10-50	10-50

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.8. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe robe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe robe u prodavaonici iskazuju se po prodajnoj cijeni korigiranoj za pripadajući PDV i maržu.

3.10. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni te čekova s dospijećem do tri mjeseca.

3.11. Primljene potpore

Primljene potpore evidentiraju se kao odgođeni prihod. Kod potpora za nabavu materijalne imovine, potpore se sustavno koriste za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.12. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.13. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Obveze po zajmovima i financijskim najmovima

Zajmovi i financijski najmovi, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.14. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2016.	2015.
Prihod od osnovnih komunalnih usluga – fizičke osobe	4.864.036	4.654.888
Prihodi od osnovnih komunalnih usluga - pravne osobe	3.066.311	3.013.685
Prihodi od čišćenja i održavanja javnih površina	989.893	929.616
Prihodi od odvoza i deponiranja otpada	1.184.848	752.818
Prihodi od osnovnih komunalnih usluga – kućni savjet	531.337	537.538
Prihodi od grobnih naknada	217.402	217.606
Prihodi od usluga pogrebnog servisa	163.584	213.915
Prihodi od najma	28.725	27.247
UKUPNO	**11.046.136**	**10.347.313**

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od državnih potpora	150.026	221.337
Prihodi od pristojbi po ovrhama	108.260	157.730
Prihodi od refundacija za bolovanja	111.694	66.121
Prihodi od prodaje otpada	11.212	18.915
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	16.800
Prihodi od naplate šteta od osiguranja	2.523	8.604
Prihodi od naknadnih odobrenja	17.738	-
Prihodi od sudskih troškova	16.673	-
Ostalo	11.323	12.816
UKUPNO	**429.449**	**502.323**

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Utrošena energija	618.768	663.048
Potrošni materijal	63.194	131.916
Uredski materijal	49.984	40.579
Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	63.818	64.036
Utrošeni rezervni dijelovi	-	19.721
Troškovi materijala	*795.764*	*919.300*
Troškovi prodane robe	*5.035*	*20.857*
Tekuće održavanje	413.280	389.583
Usluge kooperanata	318.749	336.460
Transportne, poštanske i telekomunikacijske usluge	170.272	176.498
Intelektualne usluge	170.867	142.687
Troškovi registracije vozila	56.250	69.008
Komunalne usluge	96.938	47.852
Zaštitarske usluge	8.520	10.920
Reprezentacija	26.933	20.540
Ostalo	54.813	35.826
Ostali vanjski troškovi	*1.316.622*	*1.229.374*
UKUPNO	**2.117.421**	**2.169.531**

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2016.	2015.
Neto plaće i nadnice	4.530.123	4.514.051
Porezi i doprinosi iz plaća	1.381.564	1.403.153
Doprinosi na plaće	988.266	1.006.420
UKUPNO	**6.899.953**	**6.923.624**

8. OSTALI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Nadoknada troškova zaposlenima	520.351	533.388
Ostala primanja zaposlenih	337.700	186.200
Trošak ugovora o djelu	224.798	126.369
Premije osiguranja	105.269	101.296
Bankovne usluge i usluge platnog prometa	61.321	87.258
Donacije	30.040	44.540
Ostalo	94.728	76.588
UKUPNO	**1.374.207**	**1.155.639**

9. FINANCIJSKI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od kamata	234	162
UKUPNO	**234**	**162**

10. FINANCIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
Rashodi od kamata	82.876	79.025
UKUPNO	**82.876**	**79.025**

11. POREZ NA DOBIT

	2016.	2015.
Dobit /(Gubitak) prije oporezivanja	**119.744**	**(122.449)**
70% troškova reprezentacije	18.853	14.378
30% troškova za osobni prijevoz	22.492	18.602
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	4.405	8.273
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(20.250)	(25.452)
Porezna osnovica / (Gubitak za prijenos)	**145.244**	**(106.648)**
Preneseni porezni gubitak	**(106.648)**	-
Porezna osnovica	**38.596**	-
Stopa poreza na dobit	20%	-
OBVEZA POREZA NA DOBIT	**7.719**	-

12. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina u iznosu od 58.405 kuna na dan 31. prosinca 2016. godine (100.328 kune na 31. prosinca 2015. godine) odnosi se na softver.

13. MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i transportna sredstva	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
Nabavna vrijednost				
Stanje 31. prosinca 2015. g.	**633.741**	**1.131.904**	**15.406.014**	**17.171.659**
Povećanje -		7.982	54.092	**62.074**
Rashod, prodaja	-	-	(85.754)	**(85.754)**
Stanje 31. prosinca 2016. g.	**633.741**	**1.139.886**	**15.374.352**	**17.147.980**
Ispravak vrijednosti				
Stanje 31. prosinca 2015. g.	**-**	**835.782**	**13.015.394**	**13.851.176**
Amortizacija	-	52.838	524.268	**577.106**
Rashod, prodaja	-	-	(84.783)	**(84.783)**
Stanje 31. prosinca 2016. g.	**-**	**888.620**	**13.454.879**	**14.343.500**
Sadašnja vrijednosti				
Stanje 31. prosinca 2016. g.	**633.741**	**251.266**	**1.919.473**	**2.804.480**
Stanje 31. prosinca 2015. g.	**633.741**	**296.122**	**2.390.620**	**3.320.483**

14. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kupci za komunalne usluge – fizičke osobe	1.000.242	1.297.252
Kupci za komunalne usluge – pravne osobe	1.172.025	860.950
Kupci za komunalne usluge – kućni savjet	108.705	111.405
Kupci za ostale usluge	715.313	440.995
Kupci za grobne naknade	121.069	118.681
Potraživanja od kupaca za troškove postupka naplate	174.772	155.129
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(262.588)	(5.756)
UKUPNO	**3.029.538**	**2.978.656**

15. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Potraživanje od HZZO-a za bolovanja	24.931	16.803
Predujmovi poreza na dobit	-	8.559
Potraživanja za PDV	-	1.128
UKUPNO	**24.931**	**26.490**

16. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kunski žiro računi	-	2.000
Blagajna	7.862	1.474
UKUPNO	**7.862**	**3.474**

17. KAPITAL

Struktura i promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

	Upisani kapital	Ostale pričuve	Zadržana dobit	Dobit/ (gubitak) poslovne godine	UKUPNO
31. prosinca 2015.	**20.000**	**2.736.598**	**33.787**	**(122.449)**	**2.667.936**
Pokriće gubitka	-	(88.662)	(33.787)	122.449	-
Rezultat tekuće godine	-	-	-	112.025	112.025
31. prosinca 2016.	**20.000**	**2.647.936**	**-**	**112.025**	**2.779.961**

Upisani kapital u iznosu od 20.000 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda.

Postotak vlasništva prikazujemo kako slijedi:

	31.12.2016. (%)	31.12.2015. (%)
Grad Sinj	47%	47%
Grad Trilj	26%	26%
Općina Otok	12%	12%
Općina Hrvace	10%	10%
Općina Dicmo	5%	5%
UKUPNO	**100%**	**100%**

Ostale pričuve formirane su prijenosom dijela imovine i pravnih odnosa temeljem Ugovora o podjeli i preuzimanju od 18. prosinca 2013. godine, a kojim je Društvo, kao društvo preuzimatelj, preuzelo dio imovine i pravnih odnosa društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj.

18. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Raiffeisen leasing d.o.o., Zagreb	330.708	424.686
IMPULS-LEASING d.o.o., Zagreb	268.818	361.666
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	(197.544)	(186.826)
UKUPNO	**401.982**	**599.526**

18. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA (NASTAVAK)

Društvo je tijekom 2014. godine sklopilo ugovor s Raiffeisen leasingom d.o.o., Zagreb za nabavku komunalnog vozila, uz kamatnu stopu od 7,9% te s rokom dospijeća zadnjeg anuiteta na dan 1. prosinca 2019. godine.

Društvo je tijekom 2014. godine sklopilo ugovor s IMPULS-LEASINGOM d.o.o., Zagreb za nabavku čistilice, uz kamatnu stopu od 5,5% te s rokom dospijeća zadnjeg anuiteta na dan 1. studenog 2019. godine.

19. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kratkoročni revolving kredit – SG SPLITSKA BANKA d.d., Split	110.894	73.962
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	198.770	186.826
UKUPNO	**309.664**	**260.788**

20. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dobavljači u zemlji	684.124	1.001.884
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	35.903	26.565
UKUPNO	**720.027**	**1.028.449**

21. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze za neto plaće	370.339	403.665
Obveze po ugovoru o djelu	23.915	-
Obveze za nadoknadu troškova zaposlenima	6.119	-
UKUPNO	**400.373**	**403.665**

22. OBVEZE ZA POREZE DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveza za PDV	374.170	350.787
Doprinosi iz i na plaće	184.636	197.803
Obveze za porez i prirez iz dohotka	22.203	20.743
Ostalo	1.116	6.578
UKUPNO	**582.125**	**575.911**

23. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Potpora od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost – komunalno vozilo	354.150	413.175
Potpora od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost – čistilica	307.265	359.939
Potpora od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost – kontejneri	77.165	87.063
Odgođeni prihodi iz potpora za zapošljavanje	18.318	28.429
UKUPNO	**756.898**	**888.606**

24. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2016.	2015.
Trošak po ugovoru o djelu	56.734	25.685
UKUPNO	**56.734**	**25.685**

25. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta s obzirom da ima obveze po financijskom leasingu ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo ima obveza po kojima se obračunava kamata, te je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospijeće ove imovine i obveza.

26. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

27. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Do dana izdavanja ovog izvještaja nije bilo događaja poslije datuma bilance koji bi utjecali na prezentirane financijske izvještaje.

28. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje prikazane na stranicama od 5 do 22 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 26. travnja 2017. godine.

Mario Vukasović-Lončar, direktor

ČISTOĆA
CETINSKE KRAJINE
d.o.o.