



**REGIONALNI CENTAR
ČISTOG OKOLIŠA**

Domovinskog rata 2
HR-21000 Split, Hrvatska
T: +385(0)21 400 250
F: +385(0)21 490 942

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU U **2013.GODINI**

Split, lipanj 2014.godine

OIB 54045399638 * IBAN HR9823300031100395233
info@rcco.hr * www.rcco.hr * Ured u Splitu, Vukovarska 148

Sadržaj:

1.	Uvodne napomene	3
2.	Izvešće o aktivnostima Društva u 2013.godini	4
3.	Izvešće o utrošenim sredstvima u 2013.godini	5
4.	Godišnji financijski izvještaji za 2013.godinu	11
4.1.	- Račun dobiti i gubitka od 1.1. do 31.12.2013.	11
4.2.	- Bilanca na dan 31.12.2013.	13
4.3.	- Izvještaj o promjenama kapitala u 2013.godini	17
4.4.	- Prijava poreza na dobit za 2013.godinu	18
4.5.	- Bilješke uz financijske izvještaje za 2013.godinu	20
	a) Načelne bilješke	20
	b) Bilješke uz Račun dobiti i gubitka	21
	c) Bilješke uz Bilancu	22

1. UVODNE NAPOMENE

REGIONALNI CENTAR ČISTOG OKOLIŠA d.o.o. za gospodarenje komunalnim otpadom je županijska komunalna tvrtka osnovana 29.travnja 2005.godine Izjavom o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću sa sjedištem u Splitu, Domovinskog rata 2. Ured Društva je u Splitu, na adresi Vukovarska 148 (a tijekom izvještajne godine bio je na adresi Bihaćka 1).

Jedini osnivač i vlasnik Društva je Splitsko-dalmatinska županija (OIB 40781519492).

Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu, pod matičnim brojem subjekta MBS 060207999.

Osobni identifikacijski broj Društva je OIB 54045399638. Društvo je u Jedinostvenom registru Državnog zavoda za statistiku upisano pod matičnim brojem MB 02372576.

Predmet poslovanja Društva je sanacija okoliša i ostale djelatnosti gospodarenja otpadom – šifra po Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti NKD-2007 je 3900 – i to:

- skupljanje otpada za potrebe drugih,
- prijevoz otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih,
- skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada,
- proizvodnja električne energije,
- proizvodnja plina.

Osoba ovlaštenja za zastupanje Društva je Tomislav Šuta (OIB 30583399668), privremeni upravitelj imenovan odlukom Trgovačkog suda od 11.ožujka 2014.godine.

Tijekom razdoblja za koje se podnosi ovo izvješće (2013.godina), kao i do 1.veljače 2014.godine, osoba ovlaštena za zastupanje bio je Ante Baran (OIB 31713089805), član Uprave, koji je ujedno odgovoran za izvješće o utrošenim sredstvima i godišnje financijske izvještaje za 2013.godinu.

Tijekom razdoblja za koje se podnosi ovo izvješće (2013.godina), Nadzorni odbor Društva bio je u sljedećem sastavu: Kristina Penga (OIB 64069979116), predsjednica, te članovi Nikola Knežević (OIB 31094406462), Renata Tešija Bašić (OIB 97195755093), Ivan Parčina (OIB 71380000929) i Roberto Družijanić (OIB 40214668301).

Ovo izvješće sastoji se od:

- a) izvješća o aktivnostima Društva tijekom 2013.godine,
- b) izvješća o utrošenim sredstvima u 2013.godini, prilagođenog proračunskom računovodstvu jedinog osnivača – Splitsko-dalmatinske županije,
- c) godišnjih financijskih izvještaja za 2013.godinu, izrađenih po računovodstvenim propisima za poduzetnike.

2. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA DRUŠTVA

Društvo se u 2013.godini bavilo **pripremom investicijskog projekta**, odnosno pripremom dokumentacije na temelju koje će biti moguće ishoditi lokacijske dozvole za Županijski Centar za gospodarenje otpadom (ŽCGO) u Lećevici i pretovarne stanice.

Kako na temelju izrađene dokumentacije nije bilo moguće ishoditi potrebne dozvole u siječnju i travnju 2013.godine, Društvo je s izrađivačima projektno-tehničke dokumentacije, Brodarski institut d.o.o i IPZ Uniprojekt Tera d.o.o sklopilo sporazume koji preciziraju način izvršenja ugovora/izrade i plaćanje prihvatljive projektno-tehničke dokumentacije za Županijski centar za gospodarenje otpadom u Splitsko dalmatinskoj županiji za lokacijsku dozvolu, prijavu projekta i natječajnu dokumentaciju.

Društvo je tijekom godine obavilo mnoštvo sastanaka, analiziralo podatke prikupljene od ovlaštenih osoba, bilo putem obrazaca ili terenskog rada u svrhu izgradnje ŽCGO i izgradnje pretovarnih stanica, te prikupljao podatke o količinama i načinu zbrinjavanja otpada od jedinica lokalne samouprave na čijem su području predviđene pretovarne stanice.

Prikupljanjem podataka na terenu i obilaskom tih lokacija upoznavali smo lokalnu samoupravu i ovlaštene sakupljače otpada na njihovom području o sustavu gospodarenja otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji, mogućnostima odlaganja i transporta otpada u ŽCGO, izgradnje i ishodovanja dokumentacije potrebne za izgradnju pretovarne stanice.

U suradnji s općinom Lećevica i tvrtkama ovlaštenim za izvođenje određenih poslova rješavala su se pitanja komunalne infrastrukture za ŽCGO.

3. IZVJEŠĆE O UTROŠENIM SREDSTVIMA

Osnivač je tijekom 2013.godine na račun Društva doznačio ukupno 1.750.000,00 kuna i to:

- 1) Dana 29.ožujka 2013.godine – 500.000,00 kuna,
- 2) Dana 31.srpnja 2013.godine – 500.000,00 kuna,
- 3) Dana 31. listopada 2013.godine – 750.000,00 kuna.

Navedene doznake namijenjene su povećanju kapitala Društva, te je odlukom jedinog člana Društva od 17.prosinca 2013.godine temeljni kapital povećan sa iznosa 8.877.000,00 kuna za iznos od 1.750.000,00 kuna na iznos 10.627.000,00 kuna.

Prethodno je odlukom jedinog člana Društva od 19.veljače 2013.godine temeljni kapital povećan sa 6.977.000,00 kuna za iznos od 1.900.000,00 kuna na 8.877.000,00 kuna i to pretvaranjem pozajmice u kapital. Ovaj iznos povećanja kapitala bio je početkom izvještajne godine evidentiran kao obveza prema osnivaču, s obzirom da je doznačen na račun Društva u 2012.godini.

Društvu Županija kao osnivač i jedini vlasnik osigurava sredstva za poslovanje, s obzirom da Društvo još ne ostvaruje vlastite prihode. Od ožujka 2013.godine, Društvu Županija ne daje pozajmice nego se na temelju odluka županijske skupštine uplatama u novcu izravno provodi povećanje kapitala Društva.

Budući da Društvo ne ostvaruje prihode od obavljanja djelatnosti, a da bi se spriječilo povećanje gubitka, rashodi se od 2011.godine – osim porezno nepriznatih – iskazuju na računima imovine u pripremi.

U Društvu je tijekom izvještajnog razdoblja bilo zaposleno pet radnika, raspoređenih na sljedeća radna mjesta: direktor, voditeljica projekta, stručna savjetnica za pravne poslove, stručni suradnik i poslovna tajnica.

Sažeti prikaz primitaka od Županije i utrošenih sredstava prikazan je u Tabeli 1. U toj tabeli prikazana je i veza između financijskih izvještaja poduzetnika i izvješća prema zahtjevima osnivača (prilagođenih proračunskom računovodstvu).

Potpuni prikaz evidentiranih izdataka za razvoj i rashoda poslovanja Društva, prema računskom (kontnom) planu za poduzetnike, prikazan je u Tabeli 2.

Utrošak sredstava uspoređen s planom koji je usklađen sa strukturom prikaza u županijskom proračunu (računskom planu proračuna) prikazan je u Tabeli 3.

Tabela 1.

Sažeti prikaz utrošenih sredstava (u kunama i lipama)

R.br.	Opis	Bilješka	Planirano	Ostvareno	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1.	Doznake SDŽ - DOKAPITALIZACIJA	a	1.750.000,00	1.750.000,00	1,000
1.1.	29.03.2013.			500.000,00	
1.2.	31.7.2013.			500.000,00	
1.3.	21.10.2013.			750.000,00	
2.	UTROŠENO ZA IZDATKE ZA RAZVOJ	b	1.600.000,00	1.402.703,11	0,877
2.1.	Plaće zaposlenih	c	1.055.000,00	1.022.699,12	0,969
2.1.1.	- plaće za redovni rad (bruto plaća)		900.000,00	890.363,83	0,989
2.1.1.1.	- neto plaće			617.236,33	
2.1.1.2.	- porez i prirez			95.054,73	
2.1.1.3.	- doprinosi iz bruto plaće			178.072,77	
2.1.2.	- doprinosi za zdravstveno osiguranje		140.000,00	120.199,13	0,859
2.1.3.	- doprinos za zapošljavanje		15.000,00	12.136,16	0,809
2.2.	Intelektualne i osobne usluge	d	200.000,00	186.573,22	0,933
2.2.1.	- odvjetničke i javnobilježničke usluge			160.643,00	
2.2.2.	- knjigovodstvene i ostale usluge			25.930,22	
2.3.	Ostali izdaci	e	295.000,00	193.430,77	0,656
2.4.	Ulaganja u opremu	f	50.000,00		0,000
3.	UTROŠENO ZA RASHODE POSLOVANJA	g	150.000,00	333.568,91	2,224
3.1.	Naknada članovima nadzornog odbora	h	150.000,00	275.875,98	1,839
3.1.1.	- za 2013.godinu		150.000,00	137.938,08	0,920
3.1.2.	- za 2012. godinu			137.937,90	
3.2.	Ostali rashodi (osim amortizacije)	i	0,00	57.692,93	
4.	AMORTIZACIJA MATERIJALNE IMOVINE	j	0,00	31.764,68	
5.	UKUPNI RASHODI (3+4)	k		365.333,59	
6.	UKUPNO UTROŠENO (2+3)	l	1.750.000,00	1.736.272,02	0,992
7.	UKUPNI PRIHODI	m	0,00	45.461,42	
7.1.	Poslovni prihodi			0,00	
7.2.	Financijski prihodi			45.461,42	
8.	GUBITAK (7-5)	n		-319.872,17	

Bilješke (objašnjenja) uz Tabelu 1.:

- a) Županija je za poslovanje ovoga Društva u svom proračunu planirala 1.750.000 kuna i taj je iznos doznabila trima doznakama na žiro-račun Društva. Za navedeni iznos povećan je kapital Društva (vidi Bilancu, Tabela 7, i Bilješku 7 uz Bilancu).
- b) Društvo je primljena sredstva utrošilo za poslovanje te je dio sredstava evidentiralo kao nematerijalnu imovinu (izdatke za razvoj), a dio kao rashode poslovanja (vidi bilješku g). Kao izdaci za razvoj evidentirani su troškovi osoblja (vidi bilješku c), intelektualne i osobne usluge (vidi bilješku d) te ostali izdaci (vidi bilješku e i bilješku g).

- c) Za plaće zaposlenih utrošena su planirana sredstva (96,9% od plana). Prosječna mjesečna bruto plaća po zaposlenom iznosila je 14.839,40 kuna, a prosječna neto plaća iznosila je 10.287,27 kuna.
- d) Od iznosa planom namijenjenog za intelektualne i osobne usluge utrošeno je 93,3%. Usluge odvjetnika i javnih bilježnika predstavljaju 86,1% ukupno utrošenih sredstava, a razliku čine usluge računovodstvenog servisa (tvrtka TABULARIUS d.o.o. Split, OIB 32789945373, u iznosu od 25.352,00 kune) i ostale usluge.
- e) Ostali izdaci su oni koji drugdje nisu spomenuti.
- f) Planirana ulaganja za nabavu materijalne imovine nisu ostvarena.
- g) Utrošci evidentirani kao rashodi poslovanja su naknada članovima Nadzornog odbora (vidi bilješku h) i rashodi koji prema Zakonu o porezu na dobit ne umanjuju poreznu osnovicu (vidi bilješku i). Kao rashod poslovanja evidentirana je i amortizacija materijalne imovine (vidi bilješku i), koja se u proračunskom računovodstvu ne evidentira.
- h) Naknada članovima Nadzornog odbora obračunana je i isplaćena za izvještajnu godinu (za što je utrošeno 92,0% od planiranih sredstava) i za prethodnu godinu (2012.godinu), tijekom koje članovi Nadzornog odbora nisu primili naknadu niti je ona evidentirana kao neizvršena obveza Društva.
- i) Ostali rashodi osim amortizacije su porezno nepriznati rashodi i to: dio troškova (30%) za korištenje automobila (rezervnih dijelova i autoguma, gorivo, registracija automobila), dio troškova (70%) za reprezentaciju (s uključenim PDV-om), darovanja (donacije), troškovi platnog prometa, zatezne kamate i troškovi otpisa iz nagodbi.
- j) Amortizacija je obračunana i prikazana u skladu s propisima o poduzetničkom računovodstvu.
- k) Ukupni rashodi prikazani u financijskim izvještajima poduzetnika su plaćeni rashodi (vidi bilješku g), koji su uključeni u utrošena sredstva u izvješću prema proračunskom računovodstvu i obračunski rashodi (vidi bilješku j) odnosno amortizacija (koja ne ulazi u utrošena sredstva u izvješću prema proračunskom računovodstvu).
- l) Ukupno utrošena sredstva usporediva su s planiranim sredstvima namijenjenim za poslovanje Društva u županijskom proračunu (utrošeno je 99,2% od plana).
- m) Ukupni prihodi (vidi Račun dobiti i gubitka u Tabeli 5) su samo financijski prihodi odnosno obračunane kamate za dugoročne pozajmice koje je Društvo odobrilo općini Lećevica (OIB 14292080724) i komunalnoj tvrtki JASENIK d.o.o. Lećevica (OIB 86474650766), a koje se odnose na 2013.godinu (vidi bilješku 3.1. Uz Račun dobiti i gubitka i Bilješku 4. uz Bilancu). Poslovne prihode Društvo ne ostvaruje (ne obavlja isporuku svojih usluga kupcima).
- n) Gubitak je iskazan prema propisima za poduzetničko računovodstvo i predstavlja razliku ukupnih prihoda (vidi bilješku m) i ukupnih rashoda (vidi bilješku k). Za obračun poreza na dobit uzimaju se u obzir korekcije ovog rezultata (vidi Tabelu 9 i Bilješku 6. uz Račun dobiti i gubitka).

Tabela 2

Analitički prikaz izdataka za razvoj i rashoda poslovanja Društva (u kunama i lipama)

R.br.	Opis	Izveštaj	računovodstvo	Iznos
1	2	3	4	5
1.1.	Nematerijalna imovina 31.12.'13.	Bilanca AOP 009	konto 010	4.217.465,87
1.2.	Nematerijalna imovina 1.1.2013.	Bilanca AOP 009	konto 010	2.846.527,44
1.	Razlika - izdaci za razvoj u 2013.	Bilanca AOP 009	konto 010	1.370.938,43
2.1.	Poslovni rashodi	RDG AOP 114	klasa 4 (osim 47)	365.303,60
2.2.	Financijski rashodi	RDG AOP 137	konto 47	29,99
2.	Ukupni rashodi	RDG AOP 147	klasa 4 (poduzetničko)	365.333,59
3.	Ukupno izdaci i rashodi	Proračunsko izvješće	klasa 3 (proračunsko)	1.736.272,02

1. Izdaci za razvoj

Razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

Konto	Naziv konta	PRETHODNI SALDO		PROMET		SALDO	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
010-1401	za materijalne troškove administracije	8.588,15		6.008,57		14.594,72	
010-1404	za sitan inventar	1.230,58		2.944,00		4.174,58	
010-1405	za autogume	2.383,50		2.817,50		5.201,00	
010-1407	za gorivo	38.403,29		24.654,94		63.058,23	
010-1410	za telefon i internet	42.582,24		14.348,36		56.940,60	
010-1411	za poštanske usluge	29,00		112,64		141,64	
010-1412	za tekuće održavanje	17.780,80				17.780,80	
010-1413	za održavanje i registraciju automobila	22.221,33		4.942,60		27.163,93	
010-1414	za zakup na internetu	7.700,00		6.200,00		13.900,00	
010-1416	za knjigovodstvene usluge	60.000,00		25.352,00		85.352,00	
010-1417	za odvjetničke i javnobilježničke usluge	63.871,00		160.643,00		224.514,00	
010-1419	za ostale usluge	28.492,05		1.702,54		30.194,59	
010-1420	za neto plaće	1.249.756,45		621.248,33		1.871.004,78	
010-1421	za porez i prirez	198.180,47		95.054,73		293.235,20	
010-1422	za doprinose iz plaće	361.984,22		178.072,77		540.056,99	
010-1423	za doprinose na plaću	299.381,40		135.335,29		434.716,69	
010-1430	za amortizaciju materijalne imovine	88.827,49				88.827,49	
010-1460	za dnevnice na službenim putovanjima	38.054,58		7.003,00		45.057,58	
010-1461	za naknadu troškova na službenim putovanjima	42.325,72		17.156,89		59.482,61	
010-1462	za uporabu privatnog automobila u službene svrhe	12.160,00		2.240,00		14.400,00	
010-1463	za prijevoz, regres, nagrade i druge naknade	120.243,14		38.590,00		158.833,14	
010-1464	za naknade članovima Nadzornog odbora	68.888,91				68.888,91	
010-1465	za reprezentaciju	13.342,86		9.697,94		23.040,80	
010-1466	za premije osiguranja	25.887,39		5.768,35		31.655,74	
010-1467	za naknade bankama	5.036,72		2.752,57		7.789,29	
010-1468	za poreze i naknade kojije ne ovise o rezultatu	7.738,05		3.432,41		11.170,46	
010-1469	za školovanje i stručnu literaturu	20.823,07		4.860,00		25.683,07	
010-1471	za zatezne kamate	607,03				607,03	
010-1486	za darovanja (donacije)						
010-	Izdaci za razvoj	2.846.527,44		1.370.938,43		4.217.465,87	

2. Ukupni rashodi

2. Ukupni rashodi

Razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

Opis	Duguje	Potražuje	Saldo
4 - TROŠKOVI PO PRIRODNIM VRSTAMA I RASHODI IZ DRUGIH AKTIVNOSTI	365.333,59		365.333,59 D
40 - MATERIJALNI TROŠKOVI	11.774,17		11.774,17 D
405- Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje	1.207,50		1.207,50 D
405-3 Auto rezervni dijelovi i gume 30% nepriznato (s PDV-om)	1.207,50		1.207,50 D
407- Potrošena energija u administraciji, upravi i prodaji	10.566,67		10.566,67 D
407-3 Gorivo 30% nepriznato (s PDV-om)	10.566,67		10.566,67 D
41 - TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	2.118,25		2.118,25 D
413- Usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola	2.118,25		2.118,25 D
413-3 Troškovi registracije i održavanja auta 30% nepriznato (s PDV-om)	2.118,25		2.118,25 D
43 - AMORTIZACIJA	31.764,68		31.764,68 D
433- Amortizacija objekata i opreme uprave i prodaje	31.764,68		31.764,68 D
433-2 Amortizacija osobnih automobila	25.012,86		25.012,86 D
433-3 Amortizacija ostale opreme	6.751,82		6.751,82 D
46 - RAZNI TROŠKOVI POSLOVANJA	301.758,36		301.758,36 D
461- Nadoknade troškova zaposlenima, darovi i potpore	3.200,00		3.200,00 D
461-6 Prigodne nagrade (božićnice, uskrsnice, regres za god. odmor i sl.)	3.200,00		3.200,00 D
462- Nadoknade članovima uprave	275.875,98		275.875,98 D
462-0 Nadoknade članovima nadzornog odbora	275.875,98		275.875,98 D
463- Troškovi reprezentacije	22.418,98		22.418,98 D
463-7 Reprezentacija 70% nepriznata (s PDV-om)	22.418,98		22.418,98 D
465- Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	209,53		209,53 D
465-0 Troškovi platnog prometa	209,53		209,53 D
466- Doprinosi, članarine i slična davanja	53,87		53,87 D
466-9 Ostala davanja	53,87		53,87 D
47 - TROŠKOVI FINANCIRANJA	29,99		29,99 D
474- Zatezne kamate (s nepovezanim društvima i osobama)	29,99		29,99 D
474-0 Zatezne kamate iz obveznih odnosa	29,99		29,99 D
48 - OSTALI TROŠKOVI I RASHODI	17.888,14		17.888,14 D
481- Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja	18,95		18,95 D
481-2 Troškovi otpisa iz nagodbi	18,95		18,95 D
487- Donacije, darovi i sponzorstva iznad 2% od ukupnog prihoda prethodne godine	17.869,19		17.869,19 D
487-0 Darovanja iznad 2% UP 100% oporezivo (s PDV-om)	17.869,19		17.869,19 D
Sveukupno:	365.333,59	0,00	365.333,59 D

Tabela 3

Izvešće o utrošenim sredstvima od 1.1. do 31.12.2013. (u kunama i lipama)

	Opis	Planirano	Ostvareno			ostvarenje plana
			Vrsta troškova	2013.	I-IX/2013	
	1	2	3	4	5 (3+4)	6 (5/2)
1	Plaće za redovni rad	900.000,00	685.068,73	205.295,10	890.363,83	98,9%
2	Plaće u naravi	-	-			
3	Ostali ras.za zaposlene	50.000,00	12.500,00	-	12.500,00	25,0%
4	Dopr.za zdravstv.osig.	140.000,00	91.482,58	28.716,55	120.199,13	85,9%
5	Dopr.za zapošljavanje	15.000,00	11.646,15	3.490,01	15.136,16	100,9%
6	Službena putovanja	40.000,00	15.959,81	10.440,08	26.399,89	66,0%
7	Naknada za prijevoz	20.000,00	16.075,00	10.015,00	26.090,00	130,5%
8	Stručno usavršavanje	10.000,00	4.860,00	-	4.860,00	48,6%
9	Uredski materijal	20.000,00	6.058,41	2.894,16	8.952,57	44,8%
10	Energija	25.000,00	16.976,03	7.678,91	24.654,94	98,6%
11	Usl.telefona, pošte i pr	30.000,00	11.654,00	2.807,00	14.461,00	48,2%
12	Usluge održavanja	10.000,00	2.734,82	3.212,61	5.947,43	59,5%
13	Usluge promidžbe i inf.	10.000,00	1.124,55	-	1.124,55	11,2%
14	Komunalne usluge	5.000,00	-	-	0,00	0,0%
15	Zakupnine i najamnine	5.000,00	3.800,00	2.400,00	6.200,00	124,0%
16	Intelektualne i os.usl.	200.000,00	88.967,00	97.606,22	186.573,22	93,3%
17	Naknada član.NO	150.000,00	241.390,56	34.485,42	275.875,98	183,9%
18	Računalne usluge	10.000,00	-	-		0,0%
19	Reprezentacija	25.000,00	8.457,50	1.240,44	9.697,94	38,8%
20	Članarine	2.000,00	-	-		0,0%
21	Ostali rashodi	30.000,00	60.954,34	40.876,53	104.482,81	339,4%
22	Bankarske usluge	3.000,00	1.907,56	845,01	2.752,57	91,8%
	3 UKUPNO	1.700.000,00	1.281.617,04	452.003,04	1.736.272,02	102,0%
1	Uredska opr. namještaj	5.000,00	0,00		0,00	0,0%
2	Ured.oprema računala	10.000,00	0,00		0,00	0,0%
3	Komunikacijska opr.	5.000,00	0,00		0,00	0,0%
4	Ulag.u računal.progr.	30.000,00	0,00		0,00	0,0%
	4 UKUPNO	50.000,00	-		0,00	0,0%
	SVEUKUPNO	1.750.000,00	1.281.617,04		1.736.272,02	99,1%

4. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

4.1. Račun dobiti i gubitka od 1.1. do 31.12.2013.

Skraćeni prikaz računa dobiti i gubitka je u Tabeli 4, a cjeloviti prikaz u Tabeli 5.

Tabela 4

Račun dobiti i gubitka – skraćeni prikaz (u kunama)

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	0	0
II. POSLOVNI RASHODI	38.927	365.303
1. Promjene vrijednosti zaliha	0	0
2. Materijalni troškovi	17.601	13.892
3. Troškovi osoblja	0	0
4. Amortizacija	7.504	31.765
5. Ostali troškovi	13.822	301.758
6. Vrijednosno usklađivanje	0	0
7. Rezerviranja	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	0	17.888
III. FINANCIJSKI PRIHODI	12.651	45.461
IV. FINANCIJSKI RASHODI	0	30
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZET.		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	3.297	
IX. UKUPNI PRIHODI	12.651	45.461
X. UKUPNI RASHODI	42.224	365.333
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-29.573	-319.872
XII. POREZ NA DOBIT		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-29.573	-319.872

Tabela 5 Račun dobiti i gubitka (obrazac POD-RDG) u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1	0	0
1. Prihodi od prodaje	112			
2. Ostali poslovni prihodi	113			
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	2	38.927	365.303
1. Promjene vrijednosti zaliha	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		17.601	13.892
a) Troškovi sirovina i materijala	117		14.837	11.774
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.764	2.118
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		0	0
a) Neto plaće i nadnice	121			
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122			
c) Doprinosi na plaće	123			
4. Amortizacija	124		7.504	31.765
5. Ostali troškovi	125		13.822	301.758
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130			17.888
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3	12.651	45.461
1. Kamate i sl.prihodi s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate i sl.prihodi s nepovezanim poduzetnicima	133		494	45.461
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financ.imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		12.157	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4	0	30
1. Kamate, tečajne razl.i dr.rash.s povezanim poduz.	138			
2. Kamate, tečaj.razl.i dr.rash.s nepovezanim poduz.	139			30
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financ.imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		3.297	
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		12.651	45.461
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		42.224	365.333
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	5	-29.573	-319.872
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		29.573	319.872
XII. POREZ NA DOBIT	151	6		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	7	-29.573	-319.872
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		29.573	319.872

4.2. Bilanca na dan 31.12.2013.

Skraćeni prikaz bilance je u Tabeli 6, a cjeloviti prikaz u Tabeli 7.

Tabela 6

Bilanca na dan 31.prosinca 2013. (i 2012.) u kunama

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	4	5
A K T I V A		
A) POTR. ZA UPISANI A NEUPL.KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	9.120.789	10.459.963
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	7.949.127	9.320.066
II. MATERIJALNA IMOVINA	71.662	39.897
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	1.100.000	1.100.000
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	461.862	564.465
I. ZALIHE	0	0
II. POTRAŽIVANJA	35.267	115.972
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	426.595	448.493
D) PLAĆENI TR.BUDUĆEG RAZD. I OBR.PRIHODI	2.590	
E) UKUPNO AKTIVA	9.585.241	11.024.428
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		
P A S I V A		
A) KAPITAL I REZERVE	4.260.225	7.590.353
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	6.977.000	10.627.000
II. KAPITALNE REZERVE	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-2.687.202	-2.716.775
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-29.573	-319.872
VII. MANJINSKI INTERES	0	0
B) REZERVIRANJA	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE	5.325.015	3.434.075
E) ODGOĐENO PL.TROŠKOVA I PRIHOD BUD.RAZD.	0	0
F) UKUPNO – PASIVA	9.585.240	11.300.304
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

Tabela 7

Bilanca (Obrazac POD-BIL) u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
A K T I V A				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1 – 4	9.120.789	10.459.963
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1, 3	7.949.127	9.320.066
1. Izdaci za razvoj	004		5.102.600	5.102.600
2. Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		2.846.527	4.217.466
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2, 3	71.662	39.897
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		9.130	2.378
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		62.532	37.519
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	4	1.100.000	1.100.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzet. u kojima postoje sudj. interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		1.100.000	1.100.000
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	5, 6	461.862	564.465
I. ZALIHE (036 do 042)	035		0	0
1. Sirovine i materijal	036			
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			

4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	5	35.267	115.972
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		3.500	
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		31.767	71.972
6. Ostala potraživanja	049			44.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduz.u kojima postoje sudj.interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	6	426.595	448.493
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		2.590	
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		9.585.241	11.024.428
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
P A S I V A				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	7 - 8	4.260.225	7.590.353
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	7	6.977.000	10.627.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	8	-2.687.202	-2.716.775
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		2.687.202	2.716.775
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	8	-29.573	-319.872
1. Dobit poslovne godine	076			
2. Gubitak poslovne godine	077		29.573	319.872
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			

C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financ.institucijama	086			
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema sudjelujućim interesima	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	9	5.325.015	3.434.075
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		3.100.042	1.200.042
3. Obveze prema bankama i drugim financ.institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		2.138.697	2.146.314
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema sudjelujućim interesima	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		51.605	56.244
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		34.671	31.475
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne im.namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106			
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		9.585.240	11.024.428
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			

4.3. Izvještaj o promjenama kapitala

Tabela 8

Izvještaj o promjenama kapitala (u kunama)

1	Upisani kapital 1.1.2013.	Bilanca AOP 063	početno stanje	6.977.000
2	Povećanje kapitala 19.2.2013.			1.900.000
3	Povećanje kapitala 26.3.2013.			1.750.000
4	Upisani kapital 31.12.2013.	Bilanca AOP 063	završno stanje	10.627.000
5	Preneseni gubitak	Bilanca AOP 072	2008.-2012.	-2.716.775
6	Gubitak poslovne godine	RDG AOP 154	2013.god.	-319.872
7	Ukupan kapital 31.12.2013.			7.590.353

Vidi Bilješku 6. uz Račun dobiti i gubitka te Bilješku 7 i Bilješku 8 uz Bilancu.

4.4. Prijava poreza na dobit

Tabela 9

Prijava poreza na dobit (Obrazac PD) u kunama i lipama

R. br.	Opis	Svota
I. DOBIT/GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA		
1.	UKUPNI PRIHODI	45.461,42
2.	UKUPNI RASHODI	365.333,59
3.	DOBIT (r. br. 1. - r. br. 2.)	0,00
4.	GUBITAK (r. br. 2. - r. br. 1.)	319.872,17
II. POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	
6.	70% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	22.418,98
7.	30% troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	21.466,28
8.	Manjkovi na imovini iznad odluke HGK (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora (čl. 7. Zakona)	
10.	Troškovi prisilne naplate poreza i davanja (čl. 7. st. 1. t. 6. Zakona)	
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	
12.	Zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 8. Zakona)	
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona)	
19.	Povećanje porezne osnovice zbog promjene metode (čl. 16. Zakona)	
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	
24.	Povećanje osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st. 1. t. 13. Zak.)	17.869,19
25.	Povećanje 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)	
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI/SMANJENJA GUBITKA (red. br. 5. do 25.)	61.754,45
III. SMANJENJE DOBITI/POVEĆANJE GUBITKA		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	
28.	Reinvestirana dobit (čl. 6. st. 1. t. 6. Zakona i čl. 12.a Pravilnika)	
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	
30.	Nerealizirani dobiti i ostali rash. ranijih razd. (čl. 6 st. 1. t. 2. i st. 2.)	
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode	
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode (čl. 16. Zakona)	
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	
34.	Ukupni iznos državnih potpora čl. 6. st. 1. t. 5. Zakona	
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	

34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl. 15. Pravilnika)	
35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI/POVEĆANJA GUBITKA (r. br. 27. do 34.)	
IV. POREZNA OSNOVICA		
36.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjena (r. br. 3. + r. br. 26. - r. br. 35.) ili (r. br. 4. - r. br. 26. + r. br. 35.)	
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	
38.	Porezna osnovica (r. br. 36. - r. br. 37.)	
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.)	258.117,72
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	2.512.770,45
41.	Porezni gubitak za prijenos (r. br. 39. - r. br. 40.)	2.770.888,17
VI. POREZNA OBVEZA		
42.	Porezna osnovica (r. br. 38.)	
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	
44.	Porezna obveza (r. br. 42. x r. br. 43.)	
VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI		
45.	Olakšice i osl.za područje posebne drž.skrbi, čl. 6. st. 1. t. 5. Zak	
45.1.	Oslobođenja za područje prve skupine (čl. 42. Pravilnika)	
45.2.	Olakšice za područje druge skupine (čl. 42. Pravilnika)	
45.3.	Olakšice za područje treće skupine (čl. 42. Pravilnika)	
46.	Oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 42. Pravilnika)	
47.	Olakšice na brdsko-planinskim područjima (čl. 42. Pravilnika)	
48.	Olakšice i osl.za porezne obveznike u slobodnim zonama	
48.1.	Iznos olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	
48.2.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	
48.3.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	
49.	Olakšice prema čl. 8. i 9. Zakona o poticanju investicija čl. 43a. st. 1. Prav	
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz stopu umanjenu za 50%	
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	
50.	Olakšice prema čl. 27. Zakona o poticanju investicija čl. 43a. st. 2. Pravilnika	
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene st. za 50% i/ili stope 10%	
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65% i/ili stope 7%	
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85% i/ili stope 3%	
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene st. za 100% i/ili stope 0%	
51.	Ukupni iznos poticanja investicija (r. br. 49. + r. br. 50.)	
52.	Ukupno iznos olakšica, oslobođenja i poticaja	
VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA		
53.	Porezna obveza (r. br. 44. - r. br. 52.)	
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	
55.	Porezna obveza (r. br. 53. - r. br. 54.)	
56.	Uplaćeni predujmovi	
57.	Razlika za uplatu (r. br. 55. - r. br. 56.)	
58.	Razlika za povrat (r. br. 56. - r. br. 55.)	
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	12 ▼

4.5. Bilješke uz financijske izvještaje

a) Načelne bilješke

1. Trgovačko društvo registrirano je za obavljanje djelatnosti sanacije okoliša i gospodarenje otpadom, a jedini osnivač i vlasnik Društva je jedinica regionalne samouprave Splitsko-dalmatinska županija. Da bi Društvo moglo obavljati registriranu djelatnost, prethodno mora izgraditi infrastrukturu za gospodarenje otpadom i uspostaviti sustav gospodarenja otpadom. Društvo se bavi pripremom investicijskog projekta (izradom potrebne projektne dokumentacije, ishođenje dozvola, osiguranjem sredstava za sufinanciranje izgradnje) i provodi informativne akcije radi približavanja koncepta regionalnog sustava gospodarenja otpadom njegovim budućim korisnicima.
2. Društvo za sada ne obavlja isporuke na tržište odnosno nema izlaznih računa (ne ostvaruje poslovne prihode. Rad Društva financira se u cijelosti sredstvima osnivača (iz kapitala i pozajmica). Ukupan prihod Društva čine samo financijski prihodi (prihodi od financijske imovine), a poslovnih prihoda nema. Do ostvarivanja vlastitih prihoda Društva, koje će ostvarivati isporukom i naplatom svojih usluga korisnicima, sredstva za poslovanje Društvu osigurava Županija kao osnivač.
3. Radi sprječavanja povećanja gubitka koji bi nastao iskazivanjem rashoda u uvjetima neostvarivanja prihoda, a na izričiti zahtjev osnivača, Društvo rashode (osim porezno nepriznatih) od 2011.godine iskazuje kao imovinu u pripremi. Porezno nepriznate rashode Društvo iskazuje kao rashode poslovanja. Iskazivanje poslovnih događaja i sastavljanje financijskih izvještaja na ovaj način evidentira se i evidentirat će se sve dok traje faza pripreme projektne dokumentacije (odnosno dok se ne ostvare uvjeti za ostvarenje vlastitih prihoda od pružanja usluga korisnicima).
4. Društvo nije sastavilo financijske izvještaje prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).
5. Izdaci za projektno tehnološku dokumentaciju (na temelju koje će se ishoditi lokacijska dozvola) u bilanci su priznati kao dugotrajna nematerijalna imovina u pripremi. Mogućnost uporabe ili prodaje nematerijalne imovine u obliku tehničko-tehnološke dokumentacije (evidentirane na sintetičkom kontu 011) može se nesporno dokazati u skladu sa zahtjevima HSFI-5.
6. Za ostale utroške koji su evidentirani kao izdaci za razvoj (na sintetičkom kontu 010) može se dokazati da će Društvu pritjecati buduće ekonomske koristi (koje se mogu pripisati toj imovini) i ti se izdaci mogu pouzdano izmjeriti. Svi su izdaci, naime, učinjeni radi omogućavanja obavljanja registrirane djelatnosti u budućnosti. Osnivač Društva priznaje opravdanost i poslovnu svrhu izdataka koji su u skladu s usvojenim financijskim planom Društva i, s druge strane, sa sredstvima planiranim za ovu namjenu u proračunu Splitsko-dalmatinske županije. Stoga će Županija i dalje osiguravati odgovarajuće tehničke i financijske resurse za završetak razvoja i stavljanje u funkciju centra za gospodarenje otpadom. Međutim, mogućnost uporabe ili prodaje nematerijalne imovine u obliku izdataka za razvoj (evidentiranih na sintetičkom kontu 010) je vjerojatna, ali ju je teško nesporno dokazati za svaki pojedinačni utrošak, kao što zahtijeva HSFI-5.

7. Porezni nepriznati dio (u smislu Zakona o porezu na dobit) na ulaznim računima za gorivo, održavanje i registraciju automobila i za reprezentaciju, evidentiran je kao trošak na odgovarajućim kontima klase 4. Naknada članovima Nadzornog odbora također je evidentirana kao trošak (na kontu 4620).

b) Bilješke uz Račun dobiti i gubitka

1. Društvo nema poslovnih prihoda (AOP 111).
2. Poslovni rashodi Društva (AOP 114) sastoje se od:
 - 2.1. materijalnih troškova (AOP 116) i to 30% ostvarenih troškova (zajedno s PDV-om) koji se odnose na rezervne dijelove za automobil, uključujući automobilske gume, i automobilsko gorivo; razlika od 70% navedenih troškova evidentirana je kao izdatak za razvoj;
 - 2.2. ostalih vanjskih troškova (AOP 119) i to 30% ostvarenih troškova (zajedno s PDV-om) koji se odnose na registraciju i održavanje automobila; razlika od 70% navedenih troškova evidentirana je kao izdatak za razvoj;
 - 2.3. troškova amortizacije (AOP 124) pri čemu se nematerijalna imovina u pripremi ne amortizira, a materijalna imovina u uporabi amortizira se i to uredska oprema po stopi 25%, računalna oprema po stopi 50% i transportna imovina po stopi od 20% (vidi Bilješku 3 uz Bilancu);
 - 2.4. ostalih troškova (AOP 125) i to:
 - naknada članovima Nadzornog odbora za 2012. i 2013.godinu u iznosu od 275.876 kuna,
 - dio troškova reprezentacije (70%, s uključenim PDV-om), u iznosu od 22.419 kuna; razlika od 30% navedenih troškova evidentirana je kao izdatak za razvoj;
 - prigodne nagrade (božićnica) u iznosu od 3.200 kuna,
 - troškova platnog prometa (210 kuna) i ostalih davanja (54 kune);
 - 2.5. ostalih poslovnih rashoda (AOP 130) odnosno donacija (sponzorstva) koje nisu porezno priznati rashod s obzirom da prelaze 2% ukupnog prihoda.
3. Financijski prihodi Društva (AOP 131) odnose se na prihode od kamata i to:
 - 3.1. kamate na zajmove odobrene općini Lećevica (OIB 14292080724) i komunalnom poduzeću Jasenik d.o.o. Lećevica (OIB 86474650766), uz kamatnu stopu od 4,% p.a. koja dopijeva zajedno s glavnicom 31.prosinca 2014.godine, a prema sljedećem obračunu:

R. br.	Datum ugovora	Dužnik	Iznos pozajmice	Kamatna stopa	od	do	Iznos kamata
1	2	3	4	5	6	7	9
1	18.08.2009	Jasenik d.o.o.	50.000,00	4%	01.01.2013	31.12.2013	2.000,00
2	16.09.2009	Jasenik d.o.o.	50.000,00	4%	01.01.2013	31.12.2013	2.000,00
3	11.12.2009	Općina Lećevica	700.000,00	4%	01.01.2013	31.12.2013	28.000,00
4	04.05.2010	Općina Lećevica	300.000,00	4%	01.01.2013	31.12.2013	12.000,00
		Ukupno	1.100.000,00				44.000,00

3.2. *a vista* kamate na sredstva na žiro-računima u Splitskoj banci d.d. Split, Societe generale group, IBAN HR 9823300031100395233 i u Zagrebačkoj banci d.d. Zagreb, Unicredit group, IBAN HR5923600001102179947.

4. Financijski rashodi (AOP 137) odnose se na zatezne kamate iz obveznih odnosa.
5. Gubitak prije oporezivanja (AOP 148) predstavlja razliku između ukupnih prihoda (AOP146) i ukupnih rashoda (AOP147).
6. Porez na dobit (AOP 151) za 2013.godinu nije obračunan jer Društvo u Prijavi poreza na dobit nije ostvarilo poreznu osnovicu. Prema poreznim propisima, rezultat poslovanja iz Računa dobiti i gubitka korigira se za porezno nepriznate rashode i za porezne olakšice, te se tako korigiranom iznosu dobitka ili gubitka dodaje porezni gubitak koji se prenosi iz prethodnih razdoblja (ne dulje od pet godina).

1.	Rezultat iz Računa dobiti i gubitka za 2013. (obrazac POD-RDG)	-319.872,17
2.	Smanjenje gubitka za porezno nepriznate rashode	61.754,45
3.	Gubitak nakon smanjenja (obrazac PD)	-258.117,72
4.	Preneseni gubitak	-2.512.770,45
4.1.	- iz 2008.godine gubitak -49,88 Kn	
4.2.	- iz 2009.godine gubitak -577.250,82 Kn, kumulativ -577.300,70 Kn	
4.3.	- iz 2010.godine gubitak -1.930.553,98 Kn kumulativ 2.507.854,68 Kn	
4.4.	- iz 2011.godine gubitak -17.566,36 Kn, kumulativ 2.525.421,04 Kn	
4.5.	- iz 2012.godine dobit 12.650,59Kn, kumulativ -2.512.770,45 Kn	
5.	Gubitak za prijenos (3+4) obrazac PD, r.br.41.	-2.770.888,17
6.	Porezna obveza	0,00

7. Gubitak razdoblja (AOP 152) jednak je gubitku prije oporezivanja, s obzirom da nema porezne obveze.

c) Bilješke uz Bilancu

1. Dugotrajna nematerijalna imovina (AOP 003) sastoji se od izdataka za razvoj (AOP 004) i ostale nematerijalne imovine (AOP 009). Ova imovina ima status imovine u pripremi i iskazuje se po trošku nabave. Kao izdaci za razvoj evidentirana su ulaganja u tehničko-tehnološku dokumentaciju – vidi Načelnu bilješku 5. Kao ostala nematerijalna imovina evidentirani su utrošci koji nisu evidentirani kao rashodi u računu dobiti i gubitka – vidi Načelnu bilješku 6.
2. Dugotrajna materijalna imovina (AOP 010) sastoji se od opreme (AOP 013) i transportne imovine (AOP 014). Oprema se sastoji od uredske opreme (namještaja) i računalne opreme, a transportna imovina je osobni automobil. Ova imovina ima status imovine u uporabi. Iskazuje se na početku po trošku nabave (stjecanja) koji obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstava na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu. Nakon početnog priznavanja kao imovine, pojedinačni predmet materijalne imovine iskazuje se prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitka od umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava po linearnoj metodi. Pretpostavljeni vijek uporabe uredske opreme je četiri godine, računalne opreme četiri godine, a transportne imovine pet godina (vidi Bilješku 2.3. uz Račun dobiti i gubitka).

3. Vrijednost dugotrajne imovine u Bilanci predstavlja sadašnju knjigovodstvenu vrijednost, a trošak stjecanja (nabavna vrijednost) i umanjenje te vrijednosti prikazano je u tabeli:

R.br.		Izdaci ("troškovi")	Dokumenta- cija	Nemateri- jalna imovina	Uredska oprema	Računa- lna opre- ma	Transpo- rtna imovina	Materijalna imovina
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7	8	9 (6+7+8)
1	Nabavna vrijednost 1.1.2013.	2.846.527	5.102.600	7.949.127	40.419	70.141	125.064	235.625
2	Nabava od 1.1. do 31.12.2013.	1.370.938	0	1.370.938	0	0	0	0
3 (1+2)	Nabavna vrijednost 31.12.2013.	4.217.465	5.102.600	9.320.065	40.419	70.141	125.064	235.625
4	Ispravak vrijednosti do 1.1.2013.	0	0	0	31.288	70.141	62.532	163.961
5	Amortizacija od 1.1. do 31.12.2013.	0	0	0	6.751	0	25.012	31.764
6 (4+5)	Ispravak vrijed. do 31.12.2013.	0	0	0	38.040,06	70.141,54	87.545,01	195.726,61
7 (1-4)	Sadašnja vrijednost 1.1.2013.	2.846.527	5.102.600	7.949.127	9.130,99	0,00	62.532,16	71.663,15
8 (3-6)	Sadašnja vrijednost 31.12.2013.	4.217.465	5.102.600	9.320.065	2.379,18	0,00	37.519,30	39.898,47

4. Dugotrajna financijska imovina (AOP 020) su zajmovi odobreni općini Lećevica i komunalnom poduzeću Jasenik d.o.o. Lećevica – vidi Bilješku 3.1. uz Račun dobiti i gubitka. Uz ugovore su 10.prosinca 2010.godine sklopljeni dodaci kojima je rok povrata zajmova produljen do 31.prosinca 2014.godine, s obzirom na činjenicu da se kasni s realizacijom projekta izgradnje centra za gospodarenje otpadom, a primatelji zajmova su zajmove trebali vratiti iz prihoda ostvarenih nakon realizacije projekta. Nisu ugovoreni instrumenti osiguranja povrata zajmova.
5. Kratkotrajna imovina u obliku potraživanja (AOP 043) sastoji se od potraživanja od države (AOP 048) i ostalih potraživanja (AOP 049). Potraživanja od države su potraživanja za porez na dodanu vrijednost sadržan koji je iskazan u primljenim (ulaznim) računima. Ostala potraživanja su potraživanja za kamate obračunane na zajmove iz prethodne bilješke.
6. Novac na žiro-računu i u blagajni (AOP 058) iskazan je prema stanju na žiro-računima i prema popisu stanja u glavnoj blagajni.
7. Temeljni kapital (AOP 063) iznosi 10.627.000,00 kuna i u cijelosti je uplaćen od jedinog osnivača i vlasnika i to:
- Izjavom o osnivanju Društva od 29.travnja 2005.godine – 500.00,00 kuna,

- Odlukom člana Društva o izmjeni Izjave o osnivanju od 17.siječnja 2011.godine, povećan je kapital na 6.977.000,00 kuna (AOP 063, početno stanje), uplatom u novcu 1.000.000,00 kuna i unosom prava (pretvaranjem obveza Društva za primljene pozajmice u kapital Društva) u iznosu od 5.477.000,00 kuna,
 - Odlukom člana Društva o izmjeni Izjave o osnivanju, od 19.veljače 2013.godine, povećan je kapital na 8.877.000,00 kuna, uplatom uloga u pravima (pretvaranjem obveza Društva za primljene pozajmice u kapital Društva) u iznosu od 1.900.000,00 kuna,
 - Odlukom člana Društva o izmjeni Izjave o osnivanju, od 17.prosinca 2013.godine, povećan je kapital na 10.627.000,00 kuna, uplatom u novcu iznosa od 1.750.000,00 kuna.
8. Gubitak poslovne godine (AOP 075) je gubitak iz računa dobiti i gubitka izvještajne godine, a preneseni gubitak (AOP 072) je gubitak akumuliran u prethodnim godinama.
9. Kratkoročne obveze (AOP 093) sastoje se od obveza za primljene zajmove (AOP 095), obveza prema dobavljačima (AOP 098), obveza prema zaposlenima (AOP 101) i obveze za javna davanja (AOP 102). Obveza za primljene zajmove odnosi se na zajmove Splitsko-dalmatinske županije, od kojih je dio u iznosu 1.900.000,00 kuna u veljači 2013.godine pretvoren u kapital (usporedi početno i završno stanje AOP 095). Obveze prema dobavljačima sastoje se od sljedećih stanja:
- BRODARSKI INSTITUT d.o.o. Zagreb – 1.447.680,00 kuna (bez prometa tijekom 2013.godine, obveza o kojoj se vodi spor,
 - IPZ UNIPROJEKT TERRA d.o.o. Zagreb – 686.832,00 kuna (bez prometa tijekom 2013.godine, obveza o kojoj se vodi spor,
 - Ostali dobavljači – 11.802,23 kuna (s kojima je ostvaren promet tijekom 2013.godine).

Sporovi se vode s poduzetnicima s kojima su sklopljeni ugovori o izradi dokumentacije za pribavljanje lokacijske dozvole i prijavu projekta za sufinanciranje sredstvima Europske unije kao i projektne dokumentacije za pretovarne stanice i natječajne dokumentacije za provedbu međunarodnog natječaja za izgradnju postrojenja za mehaničko-biološku obradu otpada. Naime, dokumentacija je izrađena u ugovorenim rokovima i dostavljena Ministarstvu zaštite okoliša, prostornog uređenja i graditeljstva te je projekt prijavljen Europskoj uniji u okviru Operativnog programa zaštite okoliša (IPA 2007.-2009.). Europska komisija je u studenom 2009.godine zatražila doradu projektne dokumentacije, precizirajući nedostatke i rokove njihova usklađenja. U listopadu 2010.godine dorađena dokumentacija je dostavljena Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost radi recenzije (kontrola kvalitete). Utvrđeno je da je dorađena dokumentacija nedostatna i nije usklađena sa smjernicama nadležnog Ministarstva. U studenom 2012.godine Društvo je s izvoditeljima prekinulo poslovnu suradnju i pokrenut sudski postupak sa zahtjevom za povrat uplaćenih sredstava s pripadajućim kamatama. Tijekom 2013.godine zaključena je nagodba o mirnom rješenju spora te je s istim izvršiteljima zaključen sporazum o izradi prihvatljive projektne dokumentacije, a Društvo se obvezalo izvršiteljima usluga isplatiti ovaj preostali iznos ugovorene cijene tek nakon konačnog prihvaćanja projekte dokumentacije od strane nadležnog Ministarstva. Do kraja izvještajne godine, kao ni do trenutka javnog objavljivanja ovog izvještaja (lipanj 2014.godine), Ministarstvo nije dalo suglasnost na projektnu dokumentaciju, a izvršiteljima usluga nije isplaćen preostali iznos obveze.

Obveze prema zaposlenima i obveze za javna davanja odnose se na obračunanu plaću za prosinac 2013.godine, a koja je isplaćena početkom siječnja 2014.godine.

- * - * - * -

Godišnja financijska izvješća utvrdio je privremeni upravitelj društva dana 30.travnja 2014.godine, kada je podnesena i Prijava poreza na dobit.

Odluku o pokriću gubitka odnosno o prijenosu gubitka u naredno razdoblje donio je član Društva 30.travnja 2014.godine.

Ove izvještaje odobrio je za javnu objavu privremeni upravitelj Društva dana 30.lipnja 2014.godine.

Privremeni upravitelj

Tomislav Šuta, mag.oec.