

Na temelju članka 32. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 8/10, 5/12 i 2/13) Gradsko vijeće Grada Šibenika na sjednici od 2017. godine, donosi

Z A K L J U Č A K

o primanju na znanje Izvješća o poslovanju za 2016. godinu s financijskim izvještajem Bikarac d.o.o. Šibenik

Prima se na znanje Izvješća o poslovanju za 2016. godinu s financijskim izvještajem Bikarac d.o.o. Šibenik.

KLASA:400-05/17-01/84

URBROJ:2182/01-02-17-

Šibenik, 2017.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK
dr.sc. Dragan Zlatović

899/2017

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA
216201 GRAD ŠIBENIK

Primljeno:	30. 06. 2017	Gradišće	
Klasifikacija:	400-05/17-01/84	02	
Uneseno:	378-17-1	02	

BIKARAC d.o.o. ŠIBENIK

CENTAR ZA GOSPODARENJE OTPADOM ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE

22000 Šibenik | Stjepana Radića 100 | tel. 022338363 | OIB 68212264037 | www.bikarac.hr

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

Šibenik, lipanj 2017. godine

SADRŽAJ

1. OPĆI DIO	2
2. RAD USLUŽNOG SEKTORA	2
2.1. Služba gospodarenja otpadom	2
2.2. Služba zajedničkih poslova	3
3. FINACIJSKO POSLOVANJE	4
3.1. Ukupan prihod	4
3.2. Ukupan rashod	4
3.3. Dobit	5
4. ANGAŽIRANA OPREMA I RADNA SNAGA	6
4.1. Oprema	6
4.2. Radna snaga	7
5. KORIŠTENJE FONDA RADNOG VREMENA	7
6. PROJEKT - CGO BIKARAC – II faza	8
7. ORGANI UPRAVLJANJA	12

1. OPĆI DIO

Društvo BIKARAC d.o.o. započelo je s radom 01. svibnja 2014.godine. Upisano je u sudski registar 19.02.2014. godine na temelju podjele društva GRADSKA ČISTOĆA d.o.o. Šibenik, pri čemu je GRADSKA ČISTOĆA d.o.o. nastavila s poslovanjem, te predstavlja najznačajnijeg kupca društvu BIKARAC d.o.o..

Podjelom je u novo društvo BIKARAC d.o.o. prenesena djelatnost obrade i zbrinjavanja neopasnog otpada te prikupljanja i odvoza papira, kao i pripadajući dio imovine.

Prema postojećim propisima (zakonima, uredbama i odlukama) Društvo je dužno trajno i nesmetano obavljati usluge i djelatnosti koje su mu povjerene, odnosno za koje je osnovano.

2. RAD USLUŽNOG SEKTORA

2.1. Služba gospodarenja otpadom

Zbrinjavanje otpada na odlagalištu predstavlja temeljnu djelatnost Društva. U ovom dijelu radnog procesa angažiran je najveći dio osnovnih sredstava za rad (opreme), kao i radne snage. U neposrednom radu na odlagalištu zaposleno je 17 djelatnika koji rade u tri smjene.

Ukupno zaprimljena količina otpada na odlagalištu Bikarac u razdoblju od 1.1.2016. do 31.12.2016. godine navedena je u slijedećoj tablici:

Tablica 1.

RED. BR.	VRSTA OTPADA	ODLOŽENA KOLIČINA (t) U 2016	STRUKTURA (%)
1.	BIORAZGRADIVI OTPAD	554,14	0,85
2.	MJEŠANI KOMUNALNI OTPAD	35.828,51	55,19
3.	GLOMAZNI OTPAD	3.283,13	5,06
4.	OTPAD KOJI NIJE SPECIFICIRAN NA DRUGI NAČIN	84,64	0,13
5.	OSTACI NA SITIMA I GRABLJAMA	16,84	0,03
6.	OTPAD IZ PJESKOLOVA	28,42	0,04
7.	IZMIJEŠANI OTPAD SASTAVLJEN SAMO OD NEOPASNOG OTPADA	6,57	0,01
8	OTPAD KOJI NIJE NAVEDEN POD 17 09 01, 17 09 02 I 17 09 03	7.056,25	10,87

9.	ZEMLJA I KAMENJE KOJI NISU NAVEDENI POD 17 05 03	19.093,17	24,79
10.	DRVO IZ GRAĐEVINE	72,75	0,11
11.	MJEŠAVINA BETONA, OPEKE KOJI NISU NAVEDENI POD 17 01 06	1.157,60	1,78
12.	MATERIJALI... KOJI NISU NAVEDENI POD 15 02 02	50,10	0,08
13.	MULJEVI OD OBRADNE URB.OTPADNIH VODA	45,80	0,07
14.	KOMUNALNI OTPAD KOJI NIJE SPECIFICIRAN NA DRUGI NAČIN	11,66	0,02
15.	AMBALAŽA OD PAPIRA I KARTONA	434,24	0,67
16.	PILJEVINA, STRUGOTINA, OTPACI KOJI NISU NAVEDENI POD 03 01 06	9,06	0,01
17.	OTPAD IZ ŠUMARSTVA	36,46	0,06
18.	OTPAD OD PJESKARENJA KOJI NIJE NAVEDEN OD 12 01 06	141,90	0,22
19.	PLASTIKA	1,20	0,002
20.	ISTROŠENE GUME	0,40	0,001
UKUPNO		64.912,84	100

Gore navedeni otpad zbrinut je s područja grada Šibenika i prigradskih naselja, komunalnih društava Šibensko-kninske županije, raznih građevinskih poduzeća, te ostalih korisnika.

2.2. Služba zajedničkih poslova

U službi zajedničkih poslova obavljaju se administrativni, računovodstveni i pravni poslovi, te poslovi prikupljanja papira. Rad je organiziran u jednoj smjeni, a svi poslovi obavljaju se u sjedištu Društva.

Sakupljanje, odvoz i baliranje papira obavlja se pet dana u tjednu sa dva kamiona. Rad je organiziran u jednoj smjeni, a ukupno su zaposlena četiri vozača i četiri higijeničara. Područje prikupljanja odnosi se na Grad Šibenik i prigradska naselja.

Tablica 2.

Razdoblje	Jed.mjere	Količina	Ø mjesečna
1.1.- 31.12.2016.	t	529,41	52,45

Iz Tablice 2. vidljivo je da je prosječna mjesečna količina prikupljenog papira 52,45 tona.

3. FINANCIJSKO POSLOVANJE

3.1. Prihodi

Direktor društva BIKARAC d.o.o. donio je Cjenik br. 1/2014 uz Suglasnost Grada Šibenika od 30. travnja 2014. godine, te Društvo temeljem istog ostvaruje prihode kako slijedi:

1. Komunalni otpad – 286,00 kuna po toni
2. Neopasni tehnološki i nerazvrstani građevinski otpad – 286,00 kuna po toni
3. Građevinski otpad s betonom do duljine 0,4 m – 25,00 kuna po toni
4. Čista građevinska šuta – 20,00 kuna po toni
5. Čisti iskop, zemlja i kamenje – 20,00 kuna po toni
6. Otpad sa specijalnim postupkom odlaganja – 500,00 kuna po toni.

U 2016. godini Društvo je ostvarilo prihode u ukupnom iznosu od 13.151.268 kuna.

Tablica 3.

R.B.	VRSTA PRIHODA	IZNOS (kn)	STRUKTURA (%)
A	POSLOVNI PRIHODI	12.022.042	91,41
1.	Prihodi od komunalnog otpada	11.109.775	84,48
2.	Prihodi od građevinskog otpada	561.604	4,27
3.	Prihodi od neopasnog tehnološkog i nerazvrstanog građevinskog otpada	127.270	0,97
4.	Prihodi od prikupljanja papira	223.393	1,70
B	OSTALI PRIHODI	1.129.226	8,59
1.	Prihodi od državnih potpora	331.000	2,52
2.	Prihodi od dotacija i pomoći	251.550	1,91
3.	Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja	502.235	3,82
4.	Ostali prihodi	44.441	0,34
	UKUPNO	13.151.268	100

3.2. Rashodi

Tablica 4.

R.B.	VRSTA RASHODA	IZNOS (kn)	STRUKTURA (%)
A	POSLOVNI RASHODI		
1.	Materijalni troškovi	3.118.028	26,81

2.	Troškovi osoblja	4.196.691	36,09
3.	Amortizacija	2.595.651	22,32
4.	Vrijednosno usklađivanje kupaca	841.132	7,23
4.	Ostali troškovi	878.309	7,55
	UKUPNO	11.629.811	100

Materijalne troškove čine troškovi materijala, energije, otpisa sitnog inventara te troškovi usluga (investicijsko i tekuće održavanje, poštarina, najamnine, intelektualne usluge, troškovi komunalija i sl.).

Troškove osoblja čine neto plaće te porezi i doprinosi iz i na plaću. Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo je zapošljavalo 39 djelatnika.

Troškovi amortizacije se odnose na amortizaciju dugotrajne nematerijalne imovine (računalni software) te amortizaciju dugotrajne materijalne imovine (građevinski objekti, postrojenja, oprema, alat, prijevozna sredstva) koju je Društvo nabavilo samo ili preuzelo temeljem podjele društva Gradska Čistoća d.o.o..

U ostale troškove ubrajaju se materijalna prava zaposlenika, naknade članovima nadzornog odbora, premije osiguranja, bankarske usluge, troškovi stručne literature i seminara i sl.

3.3. Dobit

Tablica 5.

R.B.		IZNOS (kn)
1.	Dobit prije oporezivanja	1.506.848
2.	Porez na dobit	21.379
3.	Dobit razdoblja	1.485.469

Dobit prije oporezivanja u iznosu 1.506.848 kune uvećava se za porezno nepriznate rashode od 205.738 kuna, te umanjuje za iznos porezno priznatih rashoda (reinvestirana dobit) od 1.500.000 kuna.

Na poreznu osnovicu od 212.586 kuna obračunava se porez na dobit po stopi od 20%. Stoga je Društvo za 2016. godinu imalo obvezu poreza na dobit u iznosu 42.517 kuna, od čega se 21.138 kuna odnosi na realiziranu odgođenu porezu obvezu, a 21.379 kuna se odnosi na porez na dobit tekuće godine.

4. ANGAŽIRANA OPREMA I RADNA SNAGA

4.1. Oprema

Opremu angažiranu na odlagalištu otpada čine:

- mobilna drobilica UGUR MAKINA,
- utovarivač TEREX,
- kompaktor TANA,
- kamioni MITSUBISHI (2 vozila),
- balirka DISAN.

Navedena oprema pripala je Društvu temeljem Plana podjele društva Gradska čistoća d.o.o.. Grad Šibenik donirao je društvu Bikarac d.o.o. opremu za reciklažno dvorište koja još nije u upotrebi, ukupne vrijednosti 121.333 kune, i to:

- kontejner za samopodizač 7 m³ otvoreni
- spremnik za antifriz 500 lit
- ormar za skladištenje zapaljivih tekućina
- kontejner za zauljene filtere 1000 lit
- kontejner za stare baterije 80 lit
- kontejner za fluorescentne cijevi i žarulje
- kontejner za stara ulja 500 lit
- kontejner za stare akumulatore 1 m³
- regal za kemijski otpad.

U sklopu realizacije Projekta „Uspostava cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom na području Šibensko-kninske županije – ŽCGO Bikarac II faza“, društvo je putem postupka javne nabave nabavilo slijedeću opremu i transportnu imovinu:

- | | |
|--|-----------------------------|
| • Kompaktor Bomag | u vrijednosti 2.687.300 kn; |
| • Sjekač drvene mase GeenMech | u vrijednosti 225.000 kn; |
| • Usitnjivač HAAS dvoosovinski | u vrijednosti 2.846.700 kn; |
| • Buldožer na gusjenicama Liebherr | u vrijednosti 3.517.500 kn; |
| • Bager s čekićem Liebherr | u vrijednosti 1.642.500 kn; |
| • Kamion sa samopodizačem MAN (2 kom) | u vrijednosti 1.022.880 kn; |
| • Vozilo za održavanje rasvjete | u vrijednosti 526.216 kn; |
| • Čistilica za vanjske površine Johnston | u vrijednosti 627.030 kn; |
| • Kamionska prikolica (2 kom) | u vrijednosti 232.537 kn. |

Navedena oprema financirana je bespovratnim sredstvima od strane EU – Kohezijski fond (udio 71,37%), Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (udio 18,63%) i Grada Šibenika kao JLS (udio 10%), te neće biti u upotrebi do realizacije Projekta.

4.2. Radna snaga

Tablica 6.

RED.BR.	NAZIV SLUŽBE	BROJ ZAPOSLENIKA
1.	Služba gospodarenja otpadom	19
2.	Služba zajedničkih poslova	7
3.	Prikupljanje papira i baliranje	8
4.	Ured direktora	5

Društvo na dan 31.12.2016. godine ima 39 zaposlenih radnika, od čega je njih 17 zaposleno na odlagalištu otpada u Donjem Polju, dok 22 djelatnika radi u Šibeniku (Služba zajedničkih poslova – računovodstvo, financije, pravna, kadrovska, prikupljanje papira, dio Službe gospodarenja otpadom te Ured direktora). Od ukupnog broja radnika njih 31 su muškarci, a 8 žene. Dobna i spolna struktura zaposlenih prikazana je u slijedećoj tablici:

Tablica 7.

Dobna struktura	Muškarci	Žene	Ukupno zaposlenih
30 godina i manje	3	1	4
31 – 40	10	4	14
41 - 50	8	1	9
51 - 60	8	2	10
61 godina i više	2	0	2
	31	8	39

Strukturu zaposlenih prema stupnju obrazovanja prikazuje slijedeća tablica.

Tablica 8.

Stupanj obrazovanja	Muškarci	Žene	Ukupno zaposlenih
NKV	3	0	3
KV, VKV, SSS	22	4	26
VŠS, VSS	6	3	9
PDS – univ.spec.,...	0	1	1
	31	8	39

5. KORIŠTENJE FONDA RADNOG VREMENA

Tablica 9.

Red. broj	Elementi	Ukupno 2016.g.	Struktura u 2016.g.
1.	Redovni efektivni rad	58.375	72,76
2.	Godišnji odmor, državni blagdani i plaćeni dopust	10.979	13,69

3.	Bolovanje do 42 dana	2.201	2,74
4.	Bolovanje preko 42 dana	2.585	3,22
5.	Neopravdani izostanci	47	0,06
6.	Rodiljni i roditeljski dopust	3.408	4,25
7.	Prekovremeni rad	146	0,18
UKUPNO		77.741	96,90
8.	Rad nedjeljom, rad na državni praznik	2.488	3,10
SVEUKUPNO		80.229	100,00

Iz Tablice 9. se vidi da efektivni rad čini 72,76% fonda radnog vremena, dok bolovanja sudjeluju sa 5,96%.

6. PROJEKT - CGO BIKARAC – II FAZA

Uspostava cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom na području Šibensko-kninske županije – Županijski centar za gospodarenje otpadom Bikarac II faza – (razdoblje od 1.01.2016 do 31.12.2016.)

U okviru druge faze planirana je implementacija tehnologije, te izgradnja MBO postrojenja koje se sastoji od dijela za mehaničko-biološku obradu i zasebne bio-kompostane za prethodno izdvojeni biološki otpad na CGO Bikarac. Središnji dio integralnog sustava za gospodarenje otpadom čine centar za gospodarenje otpadom i pretovarne stanice, čiji koncept, sadržaji i aktivnosti moraju biti usklađeni s njihovim ulogama u sustavu.

U skladu s tim FZOEU (kao tadašnji naručitelj usluge) je tijekom 2012. proveo otvoreni postupak javne nabave za sklapanje ugovora za nabavu usluga izrade projektne dokumentacije, te je sa zajednicom ponuditelja ECOINA d.o.o. EKONERG d.o.o. INSTITUT IGH d.d., ELEKTROPROJEKT d.d. IUT GmbH. sklopljen *Ugovor o izradi projektne dokumentacije za izgradnju postrojenja za mehaničko-biološku obradu otpada i pretovarnih stanica, izradi dokumentacije za nadmetanje za javnu nabavu vozila za ekonomični prijevoz otpada na području Šibensko-kninske županije, dokumentacije za nadmetanje za radove na izgradnji MBO i PS te dokumentacije za nadmetanje za nadzor građenja.*

U ovoj fazi realizirati će se **izgradnja postrojenja za mehaničko-biološku obradu otpada i pretovarnih stanica te nabava vozila za ekonomični prijevoz otpada na području Šibensko-kninske županije.**

TD Bikarac d.o.o. je kao prijavitelj odnosno Korisnik Projekta u provedbi istog ispunilo je sljedeće uloge i odgovornosti: zaključilo je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava s

Ministarstvom zaštite okoliša i prirode i Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, te Dodatak I i Dodatak II Ugovora, provelo je postupke javne nabave za:

Tehničku pomoć i upravljanje projektom – usluga – Objava poziva za nadmetanje bila je 18.04.2016. godine. Odluka o odabiru donešena je 8. srpnja 2016.g. Žalba na Odluku je zaprimljena u DKOM 27. srpnja 2016. Rješenje DKOM-a objavljeno 6. rujna 2016. Žalba prihvaćena.

25. listopada 2016.g. donesena Odluka o poništenju zbog bitnih izmjena Ugovora u pružanju tehničke pomoći koji je bio sastavni dio DZN-e (nemogućnost provedbe) jer je veći dio aktivnosti iz navedenog Ugovora već bio u provedbi (Ugovori za radove i nadzor za obje pretovarne stanice i provedba Ugovora o nabavi opreme). Ponovljen je postupak javnog nadmetanja za usluge tehničke pomoći. Objava 30.12.2016. Donošenje nove Odluke o odabiru očekuje se do travnja 2017. g.

Usluge stručnog nadzora i FIDIC Inženjera – MBO postrojenje – usluga - Objava poziva za nadmetanje bila je 18.04.2016. Uložena žalba zaprimljena u DKOM 14. srpnja 2016.

Rješenje DKOM-a objavljeno 14. rujna 2016. Žalba odbijena. Odluka o odabiru donesena 25. siječnja 2017.g. Ugovor je potpisan 17. veljače 2017. g. s tvrtkom EKONERG d.o.o., Zagreb.

Usluge stručnog nadzora i FIDIC Inženjera – PS Pirovac- usluga - Objava poziva za nadmetanje bila je 09.02.2016. godine. Odluka o odabiru donesena je 9. svibnja 2016.g.

Usluge stručnog nadzora i FIDIC Inženjera – PS Biskupija – usluga – Objava poziva za nadmetanje bila je 09.02.2016. godine. Odluka o odabiru donesena je 9. svibnja 2016.g.

Izvođenje radova na PS Biskupija – radovi – Objava poziva za nadmetanje bila je 09.02.2016. godine. Odluka o odabiru donešena je 9. svibnja 2016.g.

Izvođenje radova na PS Pirovac- radovi - Objava poziva za nadmetanje bila je 09.02.2016. godine. Odluka o odabiru donešena je 9. svibnja 2016.g.

Projektiranje i izvođenje radova – MBO postrojenje ŽCGO Bikarac- radovi - 20.07.2015. godine u EOJN Narodnih novina objavljen je poziv za nadmetanje u prvom dijelu ograničenog postupka javne nabave za „PROJEKTIRANJE I IZVOĐENJE RADOVA IZGRADNJE MBO POSTROJENJA I PRATEĆIH OBJEKATA NA CGO BIKARAC“. 28. rujna 2015. godine započeo je postupak ocjene zahtjeva za sudjelovanjem. Evaluacija je trajala do 11. studenog 2015. godine, te je istoga datuma izrađen Zapisnik o ocjeni, te je natjecateljima, koji neće biti pozvani na dostavu ponude u II stupnju, poslana Odluka o nedopustivosti sudjelovanja. Nakon slanja Odluka o nedopustivosti zaprimili smo 3 žalbe. Natjecatelja od kojih su dvije žalbe odbačene, dok je za jednu žalbu poništena Odluka o nedopustivosti sudjelovanja, a sva rješenja DKOM-a su izdana 20.01.2016. Slijedom toga poslana su Odluke o dopustivosti 5. veljače 2016.g. svim natjecateljima koji su zadovoljili i prošli u II krug, te je s time započela i II faza u dijelu ograničenog postupka javne nabave

za „PROJEKTIRANJE I IZVOĐENJE RADOVA IZGRADNJE MBO POSTROJENJA I PRATEĆIH OBJEKATA NA CGO BIKARAC“. 08. veljače 2016. nastavlja se II stupanj. Žalba zaprimljena 22. veljače 2016. g. Rješenje DKOM-a na žalbu zaprimljeno 25. travnja 2016. Sukladno odluci DKOM-a izmijenjena je DZN-e. Rok za dostavu ponuda 28. rujna 2016 kada je i održano javno otvaranje ponuda. Odluka o odabiru je donesena 25. siječnja 2017.g.

Nabava vozila i opreme za ŽCGO Bikarac - roba – Objava poziva za nadmetanje bila je 25. siječnja 2016 godine. Odluka o odabiru je donešena 9. lipnja 2016. g. za sve 3 grupe vozila.

Promidžba i vidljivost – usluga - 18. travnja 2016. godine objavljeno je nadmetanje u EOJN vezano za otvoreni postupak javne nabave za usluge vidljivosti i informativno-edukativnih aktivnosti (usluge marketinga) za potrebe provedbe projekta uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom na području Šibensko – kninske županije. 4. listopada 2016. donesena Odluka o odabiru najpovoljnijeg ponuditelja za pružanje usluga odnosa s javnošću. 05. prosinca 2016. potpisan Ugovor s tvrtkom Briefing komunikacije d.o.o. iz Zagreba za pružanje usluga vidljivosti i informativno-edukativnih aktivnosti (usluge marketinga) za potrebe provedbe projekta uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom na području Šibensko – kninske županije, te je osiguralo da se Projekt provede sukladno niže navedenim ugovorima.

Dodatkom II Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava definirano je faziranje Projekta kroz Operativno program zaštita okoliša (OPZO 2007. – 2013.) kao faza I Projekta i kroz Operativno razdoblje Konkurentnost i kohezija (OPKK 2014. – 2020.) kao faza II projekta.

Rezultati provedbe projekta su slijedeći:

- 1) **Ugovor 1 PS Biskupija - izvođenje radova** - Ugovor potpisan 23.06.2016. s tvrtkom SARAĐEN d.o.o., Tisno 03.08.2016. potpisan je Dodatak br. I Sporazumu. Odlučeno je da će se dio radova koji su ostali fazirati te prebaciti u slijedeće Operativno razdoblje. (OPKK 2014.-2020.)
- 2) **Ugovor 2 PS Pirovac - izvođenje radova** - Ugovor potpisan 23.06.2016. s tvrtkom SARAĐEN d.o.o., Tisno 03.08.2016. potpisan je Dodatak br. I Sporazumu. Odlučeno je da će se dio radova koji su ostali fazirati te prebaciti u slijedeće Operativno razdoblje. (OPKK 2014.-2020.)
- 3) **Ugovor 3 Vozila i oprema za CGO Bikarac** - Sva oprema iz ovog Ugovora je isporučena. Proveden cjelokupan Ugovor u fazi I.

Nabava vozila i opreme za ŽCGO Bikarac (Ugovor o javnoj nabavi za opremu)

- Ugovor za GRUPU 1 KOMOP d.o.o., Zagreb potpisan 28.06.2016.(Bikarac) i 14.07.2016. (Komop d.o.o.) BULDOŽER NA GUSJENICAMA i Bager s čekićem dostavljeni 28.10.2016.
- Ugovor za GRUPU 2 HIDRAULIKA KURELJA d.o.o., potpisan 29.06.2016. (Bikarac) i 06.07.2016. (HIDRAULIKA KURELJA d.o.o.) Kamion sa samopodizačem x 2,

Kamionska prikolica x 2 , Kamion s kranom, Vozilo za održavanje rasvjete s hidrauličnom platformom, Čistilica za vanjske površine Centra dostavljeni 4.11.2016.

- Ugovor za GRUPU 3 O-K-TEH d.o.o., Zagreb, potpisan 28.06.2016. (Bikarac) i 01.07.2016. (O-K-TEH d.o.o.) – kompaktor i sjekač drvene mase dostavljeni 1.rujna 2016. trening i obuka osoblja održano 1-12. rujna 2016. HAAS dvoosovinski usitnjivač

4) Ograničeni postupak javne nabave za projektiranje i izvođenje radova izgradnje MBO postrojenja i pratećih objekata na CGO Bikarac - Odlučeno je da će se cijeli Ugovor prebaciti u slijedeće Operativno razdoblje. (OPKK 2014.-2020.)

5) Ugovor 5 Nadzor na izgradnji postrojenja za mehaničko biološku obradu otpada (MBO) i pratećih objekata na Centru za gospodarenje otpadom Bikarac - Odlučeno je da će se cijeli Ugovor prebaciti u slijedeće Operativno razdoblje. (OPKK 2014.-2020.) Ugovor je potpisan 17. veljače 2017. g. s tvrtkom EKONERG d.o.o., Zagreb

6) Ugovor 6 Nadzor PS Biskupija - stručni nadzor + FIDIC inženjer - Ugovor potpisan 21.06.2016 s tvrtkom MERITUM INŽENJERING d.o.o., Split. Dodatak Ugovoru potpisan 20. rujna 2016. Odlučeno je da će se dio Ugovora koji je ostao, a sve u skladu s radovima na PS, prebaciti u slijedeće Operativno razdoblje. (OPKK 2014.-2020.)

7) Ugovor 7 Nadzor PS Pirovac - stručni nadzor + FIDIC inženjer- Ugovor potpisan 21.06.2016 s tvrtkom EKONERG d.o.o., Zagreb. Dodatak Ugovoru potpisan 20. rujna 2016. Odlučeno je da će se dio Ugovora koji je ostao, a sve u skladu s radovima na PS, prebaciti u slijedeće Operativno razdoblje. (OPKK 2014.-2020.)

8) Ugovor 8 Pružanje usluge vidljivosti i informativno-edukativnih aktivnosti (usluge marketinga) za potrebe provedbe projekta uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom na području Šibensko – kninske županije - Odlučeno je da će se cijeli Ugovor prebaciti u slijedeće Operativno razdoblje. (OPKK 2014.-2020.) 05. prosinca 2016. potpisan Ugovor s tvrtkom Briefing komunikacije d.o.o. iz Zagreba.

9) Otvoreni postupak javne nabave za pružanje Usluge tehničke pomoći i upravljanja projektom gradnje na realizaciji projekta „CGO Bikarac II faza - Uspostava cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom na području Šibensko-kninske županije“ - Odlučeno je da će se cijeli Ugovor prebaciti u slijedeće Operativno razdoblje. (OPKK 2014.-2020.)

Cilj Projekta je uspostava cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom na području Šibensko-kninske županije, a bit će ostvaren provedbom svih ugovora (kroz fazu I i fazu II) odnosno kada pretovarne stanice Pirovac i Biskupija i MBO postrojenje u ŽCGO Bikarac budu izgrađeni i spremni za uporabu.

7. ORGANI DRUŠTVA

1. SKUPŠTINA

2. NADZORNI ODBOR U SASTAVU:

1. Drago Matić, predsjednik Nadzornog odbora
2. Josipa Leontić, zamjenica predsjednika Nadzornog odbora
3. Davor Bukić, član Nadzornog odbora
4. Tonči Klarin, član
5. Neven Rak, član

3. UPRAVA DRUŠTVA: Robert Podrug, direktor

Direktor:

Robert Podrug, dipl.ing.

BIKARAC d.o.o.
Stjepana Radića 100
ŠIBENIK
OIB:68212264037



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2016 . godinu

Kontrolni broj

2.307.118.509,14

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 52321849300

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća:

Obveza predaje nefinancijskog izvješća u primjeni tek za 2017. godinu

OIB subjekta: 68212264037

Matični broj (MB): 04175689
(dodijeljen od DZS-a)Matični broj subjekta (MBS): 110042951
(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: BIKARAC d.o.o.

Poštanski broj: 22000

Naziv naselja: ŠIBENIK

Ulica i kućni broj: STJEPANA RADIĆA 100

Adresa e-pošte obveznika: direktor@bikarac.hr

Telefon: 022/338-363

Internet adresa: www.bikarac.hr

Šifra grada/općine: 444 Šibenik

Županija: 15 ŠIBENSKO-KNINSKA

Šifra NKD-a: 3821 Obrada i zbrinjavanje neproizvedenih proizvoda

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100

(domaći)

0

(strani)

Prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja: 36

(prethodna godina)

38

(tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 36

(prethodna godina)

38

(tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12

(prethodna godina)

12

(tekuća godina)

Knjigovodstveni servis:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: NEVEN RAK

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 091/170-2255

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: rak@bikarac.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

ROBERT PODRUG

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

Verzija Excel datoteke: 3.0.3.

BIKARAC d.o.o.

Stjepana Radića 100

ŠIBENIK 3

OIB: 68212264037

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 68212264037; BIKARAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		45.014.314	62.189.499
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		102.620	24.016
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		7.677	24.016
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		94.943	
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		44.900.945	62.154.734
1. Zemljište	011		7.043.490	7.081.275
2. Građevinski objekti	012		37.671.871	35.144.084
3. Postrojenja i oprema	013		24.799	16.988
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		130.623	99.491
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		30.162	30.162
7. Materijalna imovina u pripremi	017			19.730.297
8. Ostala materijalna imovina	018			52.437
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		10.749	10.749
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		10.749	10.749
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		5.332.365	13.013.642
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		9.003	2.962
1. Sirovine i materijal	039		9.003	2.962
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumjovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 68212264037; BIKARAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		244.024	1.107.306
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		117.201	102.059
7. Obveze za predujmove	102			910.130
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106		126.823	95.117
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		618.413	3.865.913
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			582.683
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			2.500.000
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		155.108	261.610
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		220.537	259.004
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		236.388	256.236
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		6.380	6.380
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		2.420.202	21.667.699
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		50.350.784	75.205.101
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 68212264037; BIKARAC d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		10.391.257	13.125.639
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		9.492.571	12.022.042
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		5.043	4.963
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		893.643	1.098.634
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		9.956.762	11.629.811
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		2.261.524	3.118.028
a) Troškovi sirovina i materijala	134		782.383	732.278
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.479.141	2.385.750
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		3.754.300	4.196.691
a) Neto plaće i nadnice	138		2.359.568	2.633.855
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		855.995	969.322
c) Doprinosi na plaće	140		538.737	593.514
4. Amortizacija	141		2.672.479	2.595.651
5. Ostali troškovi	142		643.741	728.808
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		583.907	841.132
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		583.907	841.132
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		40.811	149.501
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		1.042	25.629
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		1.042	25.628
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			1
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		4.289	14.609
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		4.289	14.347
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			225
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			37

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	10.392.299		13.151.268
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	9.961.051		11.644.420
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	431.248		1.506.848
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	431.248		1.506.848
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182	95.335		21.379
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	335.913		1.485.469
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	335.913		1.485.469
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0		0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0		0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0		0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0		0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0		0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0		0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0		0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0		0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0		0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0		0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0		0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

651/2017

BIKARAC d.o.o., ŠIBENIK

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
Izvješće revizora	2-3
Račun dobiti i gubitka	4
Bilanca	5
Bilješke uz financijske izvještaje	6-29

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju fer prezentaciju stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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 i
- 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. 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, 21. travnja 2017. godine

Robert Podrug, direktor

Bikarac d.o.o., Šibenik

Stjepana Radić 100

22000 Šibenik

Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku BIKARAC d.o.o., Šibenik

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja BIKARAC d.o.o., Šibenik (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

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.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Šibenik, 24. travnja 2017.

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik

	Bilješka	2015.	2016.
Prihodi od prodaje	3.a.	9.492.571	12.022.042
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga		5.043	4.963
Ostali prihodi	3.b.	893.643	1.098.634
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3	<u>10.391.257</u>	<u>13.125.639</u>
Materijalni troškovi	4.a.	(2.261.524)	(3.118.028)
Troškovi osoblja	4.b.	(3.754.300)	(4.196.691)
Amortizacija	6., 7.	(2.672.479)	(2.595.651)
Ostali troškovi	4.c.	(643.741)	(728.808)
Vrijednosno usklađenje	4.d.	(583.907)	(841.132)
Ostali poslovni rashodi	4.e.	(40.811)	(149.501)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4	<u>(9.956.762)</u>	<u>(11.629.811)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	5	<u>1.042</u>	<u>25.629</u>
FINANCIJSKI RASHODI	6	<u>(4.289)</u>	<u>(14.609)</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>10.392.299</u>	<u>13.151.268</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(9.961.051)</u>	<u>(11.644.420)</u>
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		<u>431.248</u>	<u>1.506.848</u>
POREZ NA DOBIT	7	<u>(95.335)</u>	<u>(21.379)</u>
DOBIT RAZDOBLJA		<u>335.913</u>	<u>1.485.469</u>

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik

	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
NEMATERIJALNA IMOVINA	8	102.620	24.016
MATERIJALNA IMOVINA	9	44.900.945	62.154.734
FINANCIJSKA IMOVINA	10	10.749	10.749
		45.014.314	62.189.499
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
ZALIHE	11	9.003	2.962
POTRAŽIVANJA	12	2.921.980	7.652.670
Potraživanja od kupaca	12.a	2.545.225	4.265.959
Ostala kratkotrajna potraživanja	12.b	376.755	3.386.711
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	13	1.600	1.000.000
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	14	2.399.782	4.358.010
		5.332.365	13.013.642
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		4.105	1.960
UKUPNO AKTIVA		50.350.784	75.205.101
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	15	46.086.200	46.086.200
REVALORIZACIJSKE REZERVE	16	507.294	433.309
ZADRŽANA DOBIT	16	138.738	559.205
DOBIT POSLOVNE GODINE	16	335.913	1.485.469
		47.068.145	48.564.183
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze prema bankama i financijskim institucijama	17.a	117.201	102.059
Obveze za predujam	17.b.	-	910.130
Odgođena porezna obveza	17.c	126.823	95.117
	17	244.024	1.107.306
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze za zajmove i prema bankama i drugim financijskim institucijama	18.a	-	3.082.683
Obveze prema dobavljačima	18.b	155.108	261.610
Ostale kratkoročne obveze	18.c	463.305	521.620
	18	618.413	3.865.913
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	19	2.420.202	21.667.699
UKUPNO PASIVA		50.350.784	75.205.101

Potpisao u ime BIKARAC d.o.o., Šibenik dana 21. travnja 2017. godine:

Direktor

Robert Podrug

1. OPĆI PODACI

Bikarac d.o.o., Šibenik osnovano je Odlukom skupštine društva GRADSKA ČISTOĆA d.o.o. od 24. prosinca 2013. o postupku podjele osnivanjem društva BIKARAC d.o.o., prijenosom jednog ili više dijelova imovine GRADSKA ČISTOĆA d.o.o. kao društva koje se dijeli a da to društvo ne prestaje, na novo društvo BIKARAC d.o.o., koje se osniva radi provodđenja odvajanja s osnivanjem. Rješenje o upisu podjele u sudski registar provedeno je 19. veljače 2014. godine. Sjedište društva je Šibenik, Stjepana Radića 100. Registrirano je kod Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 110042951 i OIB: 68212264037. Osnivač Društva je Grad Šibenik.

Osnovne djelatnosti sa kojima se Društvo bavi su:

- Djelatnost druge obrade otpada
- Djelatnost oporabe otpada
- Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- Djelatnost prijevoza otpada
- Djelatnost sakupljanja otpada
- Djelatnost trgovanja otpadom
- Djelatnost zbrinjavanja otpada
- Gospodarenje otpadom
- Djelatnost ispitivanja i analize otpada
- Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- Prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- Prijevoz za vlastite potrebe i dr.

Tijela Društva

Nadzorni odbor:

Drago Matić	predsjednik Nadzornog odbora
Josipa Leontić	zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Davor Bukić	član Nadzornog odbora
Tonči Klarin	član Nadzornog odbora
Neven Rak	član Nadzornog odbora

Uprava

Robert Podrug	direktor
---------------	----------

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev nekretnina koje su iskazane u revaloriziranim iznosima. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Na dan 31. prosinca 2016. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,56 kuna i na 1 američki dolar 7,17 kuna (31.12.2015.: 1 EUR = 7,64 HRK i 1 USD = 6,99 HRK).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritićati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeno za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se kad se naplate (po načelu nastanka).

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva. Svi drugi troškovi posudbe uključuju se u dobit i gubitak razdoblja u kojem su nastali.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavicu, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

Državne potpore

Državne potpore se ne priznaju sve dok ispunjenje uvjeta za dobivanje državne potpore i primitak potpore ne postanu realno izvjesni.

Državne potpore se priznaju u dobit i gubitak sustavno kroz razdoblje u kojem Društvo troškove koji trebaju biti pokriveni potporom priznaje kao rashod. Konkretno, državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Društvo nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaju u izvještaju o financijskom položaju kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit i gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine.

Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutačne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobit i gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.

Pogodnost državnog zajma odobrenog po kamatnoj stopi nižoj od tržišne se obračunava kao državna potpora i iskazuje kao razlika između primljenih sredstava i fer vrijednosti zajma na temelju kamatnih stopa koje prevladavaju na tržištu.

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.

Društvo svojim zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade u skladu s Pravilnikom o radu.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

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 u postupku donošenja na datum bilance.

Odgođeni porezi

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

Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

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

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Oporezivanje (nastavak)***Odgođeni porezi (nastavak)*

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava na način da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta u vlasništvu i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2015.	2016.
Građevinski objekti	5,00 %	5,00 %
Postrojenja i oprema	25,00% - 50,00 %	25,00% - 50,00 %

Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu. Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Instalacije i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Oprema se iskazuje kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuće kuna.

Imovina u posjedu temeljem financijskog najma amortizira se tijekom očekivanog vijeka uporabe na istoj osnovi kao i imovina u vlasništvu ili tijekom razdoblja predmetnog najma ako je kraće. Međutim, ako nije izvjesno da će do kraja razdoblja najma Društvo preuzeti vlasništvo nad sredstvom koje je predmetom najma, ono se amortizira kroz razdoblje najma ili vijek uporabe ako je kraći.

Nekretnine, postrojenja i oprema se prestaju priznavati prilikom prodaje ili kada se od njihove kontinuirane uporabe više ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između priljeva ostvarenih prodajom i knjigovodstvene vrijednosti predmetnog sredstva koja se priznaje u dobit i gubitak.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	2015.	2016.
Softwer	25,00%	25,00%

Umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjejem. Ako je procijenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti nadoknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj.

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno koja je niža.

Sitan inventar i alat otpisuje se u cjelosti od dana stavljanja u upotrebu.

Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospelja. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine (nastavak)

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnčkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknativog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Temeljni kapital i trezorski udjeli

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih udjela, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze.

Dividende na udjele priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupe temeljni kapital Društva ili steknu pravo na kupnju njegovog temeljnog kapitala, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih udjela terete ili se knjiže u korist računa premija/diskonta na izdane udjele, u okviru vlasničke glavnice.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik**3. PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA**

	2015.	2016.
3.a. Prihodi od prodaje	9.492.570	12.022.042
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	5.043	4.963
3.b. Ostali prihodi	893.644	1.098.634
	10.391.257	13.125.639

3.a. Prihodi od prodaje

	2015.	2016.
Prihodi od komunalnog otpada	8.888.350	11.109.775
Prihodi od građevinskog otpada	281.006	561.604
Prihodi od skupljanja papira	217.614	127.270
Prihodi od neopasnog tehničkog otpada	105.600	223.393
	9.492.570	12.022.042

Društvo ostvaruje prihode po cjeniku od 12.05.2014.:

1. Komunalni otpad – 114,40 kuna po m3
2. Komunalni otpad – 286,00 kuna po toni
3. Neopasni tehnološki i nerazvrstani građevinski otpad – 114,40 kuna po m3
4. Neopasni tehnološki i nerazvrstani građevinski otpad – 286,00 kuna po toni
5. Građevinski otpad s betonom do duljine 0,4 m – 25,00 kuna po toni
6. Čista građevinska šuta – 20,00 kuna po toni
7. Čisti iskop, zemlja i kamenje bez opasnog i azbestnog otpada – 20,00 kuna po toni
8. Otpad sa specijalnim postupkom odlaganja – 500,00 kuna po toni

3.b. Ostali poslovni prihodi

	2015.	2016.
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja	-	502.235
Prihodi od državnih potpora	446.626	331.000
Prihod od dotacija i pomoći	434.400	251.550
Ostalo	17.661	43.360
	898.687	1.128.145

Prihodi od dotacija i pomoći odnosi se na sredstva dobivena od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i Grada Šibenika za izradu dokumentacije za projekt CGO Bicarac.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik

4. POSLOVNI RASHODI

	2015.	2016.
4.a. Materijalni troškovi	2.261.524	3.118.028
4.b. Troškovi osoblja	3.754.300	4.196.691
- Amortizacija (vidi Bilješku 6.,7.)	2.672.479	2.595.651
4.c. Ostali troškovi	643.741	728.808
4.d. Vrijednosno usklađenje	583.907	841.132
4.e. Ostali poslovni rashodi	40.811	149.501
	9.956.762	11.629.811

4.a. Materijalni troškovi

	2015.	2016.
Sirovine, materijal i energija		
Troškovi materijala	183.995	119.901
Troškovi energije	559.541	532.861
Otpis sitnog inventara	38.847	79.516
	782.383	732.278
Vanjske usluge		
Troškovi poštarine, telefona	145.860	240.174
Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	447.065	956.601
Troškovi najamnine	408.870	363.574
Intelektualne usluge	285.476	557.088
Troškovi komunalija	31.782	30.040
Ostali troškovi	160.088	238.273
	1.479.141	2.385.750
	2.261.524	3.118.028

4.b. Plaće i ostali troškovi djelatnika

	2015.	2016.
Neto plaće	2.359.568	2.633.855
Porezi i doprinosi iz plaće	855.995	969.322
Doprinosi na plaće	538.737	593.514
	3.754.300	4.196.691

Društvo je na dan 31. prosinca 2016. godine zapošljavalo 39 djelatnika (31. prosinca 2015.: 36 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik

4. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)**4.c. Ostali troškovi**

	2015.	2016.
Naknade troškova zaposlenika	374.411	404.222
Naknade članovima nadzornog odbora	151.079	148.495
Premije osiguranja	41.273	45.486
Bankarske usluge	11.145	15.700
Troškovi stručne literature, školovanja	16.852	10.563
Ostali troškovi	48.981	104.342
	<u>643.741</u>	<u>728.808</u>

4.d. Vrijednosno usklađenje

	2015.	2016.
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	583.907	841.132
	<u>583.907</u>	<u>841.132</u>

4.e. Ostali poslovni rashodi

	2015.	2016.
Naknada štete	-	100.070
Darovanja	34.500	33.600
Ostalo	6.311	15.831
	<u>40.811</u>	<u>149.501</u>

5. FINANCIJSKI PRIHODI

	2015.	2016.
Prihodi od kamata	1.042	25.628
Ostali financijski prihodi	-	1
	<u>1.042</u>	<u>25.629</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik

6. FINANCIJSKI RASHODI

	2015.	2016.
Rashodi od kamata	4.289	14.347
Tečajne razlike	-	225
Ostali financijski rashodi	-	37
	<u>4.289</u>	<u>14.609</u>

7. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2015.: 20 %).

Red. br.	2015.	2016.
1. Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	431.248	1.506.848
2. Povećanje dobiti	151.120	205.737
3. Smanjenje dobiti	-	(1.500.000)
4. Dobit nakon uvećanja / (umanjenja)	582.368	212.585
5. Porezna stopa	20%	20%
6. Porez na dobit	<u>116.474</u>	<u>42.517</u>

Društvo je u 2016. godini imalo obvezu poreza na dobit u iznosu 42.517 kuna, od čega se 21.138 kuna odnosi na realiziranu odgođenu poreznu obvezu, a 21.019 kuna se odnosi na porez na dobit tekuće godine.

Društvo je u 2016. godini donijelo odluku o reinvestiranju dobiti u iznosu 1.500.000 kuna u povećanje temeljnog kapitala kao poreznu olakšicu.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik**8. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

	31.12.2015.	31.12.2016.
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja		107.270
Povećanje	4.357	
Ispravak i prijenos na materijalnu imovinu u pripremi	102.913	24.300
	-	(94.943)
Stanje 31. prosinca	107.270	36.627
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja		4.650
Amortizacija za godinu	684	
	3.966	7.961
Stanje 31. prosinca	4.650	12.611
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	102.620	24.016

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik

9. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

2015.

NABAVNA VRIJEDNOST

Stanje 1. siječnja 2015.	7.043.490	51.015.335	6.108.139	2.014.894	-	-	-	66.181.858
Povećanja	-	-	27.085	134.529	30.162	-	-	191.776
Stanje 31. prosinca 2015.	<u>7.043.490</u>	<u>51.015.335</u>	<u>6.135.224</u>	<u>2.149.423</u>	<u>30.162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66.373.634</u>

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Stanje 1. siječnja 2015.	-	10.815.678	5.987.263	2.001.235	-	-	-	18.804.176
Amortizacija za 2015.	-	2.528.056	123.162	17.565	-	-	-	2.668.513
Stanje 31. prosinca 2015.	<u>-</u>	<u>13.343.464</u>	<u>6.110.425</u>	<u>2.018.800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.472.689</u>

2016.

NABAVNA VRIJEDNOST

Stanje 1. siječnja 2016.	7.043.490	51.015.335	6.135.224	2.149.423	30.162	-	-	66.373.634
Povećanja	37.784	-	11.597	-	-	19.730.297	61.800	19.841.478
Stanje 31. prosinca 2016.	<u>7.081.274</u>	<u>51.015.335</u>	<u>6.146.821</u>	<u>2.149.423</u>	<u>30.162</u>	<u>19.730.297</u>	<u>-</u>	<u>86.215.112</u>

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Stanje 1. siječnja 2016.	-	13.343.464	6.110.425	2.018.800	-	-	-	21.472.689
Amortizacija za 2016.	-	2.527.787	19.406	31.132	-	-	9.363	2.587.689
Stanje 31. prosinca 2016.	<u>-</u>	<u>15.871.251</u>	<u>6.129.831</u>	<u>2.049.932</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.363</u>	<u>24.060.378</u>

NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Stanje 31. prosinca 2015.	<u>7.043.490</u>	<u>37.671.871</u>	<u>24.799</u>	<u>130.623</u>	<u>30.162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44.900.945</u>
Stanje 31. prosinca 2016.	<u>7.081.274</u>	<u>35.144.084</u>	<u>16.988</u>	<u>99.491</u>	<u>30.162</u>	<u>19.730.297</u>	<u>52.437</u>	<u>62.154.734</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik**9. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)**

Ulaganje u iznosu 19.730.297 kuna odnosi se na ulaganja u pretovarne stanice Pirovac, Biskupija i CGO Bikarac.

Ulaganja su obavljena na osnovu Ugovora od 30. listopada 2015. godine o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji su financirani iz strukturnih fondova i Kohezijskog fonda EU u financijskom razdoblju 2007.-2013. između Društva s jedne strane i Ministarstva zaštite okoliša i prirode RH i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti s druge strane. Vrijednost projekta iznosi 180.005.565 kuna i financirat će se bespovratno u vrijednosti 90% projekta, 128.462.771,52 kuna financirat će EU, a 33.542.236,98 kuna financirat će Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti, Zagreb (bilješka 21.). Društvo je dužno osigurati sredstva za pokriće troškova u iznosu 18.200.000 kuna koja financira Grad Šibenik (10% iznosa troškova projekta).

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2016. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme niža od knjigovodstvene vrijednosti, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, da ne postoji dokaz o zastarjelosti niti fizičkom oštećenju sredstava, pa nema osnove za smanjenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

10. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA POTRAŽIVANJA

	31.12.2015.	31.12.2016.
Jamčevina za operativni leasing	10.749	10.749
	<u>10.749</u>	<u>10.749</u>

Društvo ima danu jamčevinu za najam osobnog automobila na operativni leasing.

11. ZALIHE

	31.12.2015.	31.12.2016.
Materijal i sitni inventar	9.003	2.962
	<u>9.003</u>	<u>2.962</u>

12. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2015.	31.12.2016.
12.a. Potraživanja od kupaca	2.545.225	4.265.959
12.b. Ostala kratkoročna potraživanja	376.755	3.386.711
	<u>2.921.980</u>	<u>7.652.670</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik**12. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)****12.a. Potraživanja od kupaca**

	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja od kupaca – pravne osobe	3.047.055	5.116.747
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe	37.077	72.016
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(538.907)	(922.804)
	2.545.225	4.265.959

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	2015.	2016.
Stanje 1. siječnja	-	538.907
Povećanje ispravka vrijednosti	538.907	383.897
Stanje 31. prosinca	538.907	922.804

Uprava Društva smatra da vrijednost potraživanja nije niža od iskazanih vrijednosti.

12.b. Ostala kratkoročna potraživanja

	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja od države i drugih institucija	376.755	3.386.711
	376.755	3.386.711

Društvo ima najveća potraživanja od grada Šibenika po osnovu cesije u iznosu 884.715 kuna i od države za pretporez u iznosu 2.372.678 kuna.

13. FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2015.	31.12.2016.
Depozit	-	1.000.000
Ostala financijska imovina	1.600	-
	1.600	1.000.000

Društvo ima depozit u iznosu 1.000.000 kuna na rok od godinu dana kod Erste & Steirerische bank d.d., Rijeka uz kamatnu stopu 2,47% godišnje.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik**14. NOVAC U BANCII BLAGAJNI**

	31.12.2015.	31.12.2016.
Žiro račun	2.397.419	4.357.850
Blagajna	2.363	160
	2.399.782	4.358.010

Društvo ima žiro račun kod Jadranske banke d.d., Šibenik i Erste & Steirermakische bank d.d., Rijeka.

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva (oročeni depoziti do 3 mjeseca).

15. TEMELJNI KAPITAL

	Upisani kapital
Stanje 1. siječnja 2015.	45.146.200
Dokapitalizacija	940.000
Stanje 31. prosinca 2015.	46.086.200
Stanje 31. prosinca 2016.	46.086.200

Grad Šibenik je 100 % vlasnik udjela.

Odlukom skupštine društva GRADSKA ČISTOĆA d.o.o. od 24. prosinca 2013. o postupku podjele osnivanjem društva BIKARAC d.o.o., prijenosom jednog ili više dijelova imovine GRADSKA ČISTOĆA d.o.o., temeljni kapital Društva iznosi 45.146.200 kuna. Temeljni kapital registriran je 19. veljače 2014. na Trgovačkom sudu Zadar, Stalna služba Šibenik.

Odlukom Skupštine Društva od 18. lipnja 2015. godine povećan je temeljni kapital trgovačkog društva BIKARAC d.o.o., Šibenik sa iznosa 45.146.200 kuna za iznos od 940.000 kuna na iznos od 46.086.200 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik

16. REVALORIZACIJSKE REZERVE I DOBIT

	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.	591.847	56.369	937.816	1.586.032
Povećanje zadržane dobiti s osnova am. revalorizirane imovine	(84.553)	84.553	-	-
Prijenos dobiti za 2014. u temeljni kapital	-	(2.184)	(937.816)	(940.000)
Neto dobit za 2015. godinu	-	-	335.913	335.913
Stanje 31. prosinca 2015.	507.294	138.738	335.913	981.945
Prijenos dobiti za 2015. u zadržanu dobit	-	335.913	(335.913)	-
Povećanje zadržane dobiti s osnova am. revalorizirane imovine	(84.554)	84.554	-	-
Prijenos sa odgođene porezne obveze	10.569	-	-	10.569
Neto dobit za 2016. godinu	-	-	1.485.469	1.485.469
Stanje 31. prosinca 2016.	433.309	559.205	1.485.469	2.477.983

Društvo je po Odluci Skupštine Društva, dobit iz poslovanja za 2015. godinu u iznosu 335.913 kuna rasporedilo u zadržanu dobit.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik**17. DUGOROČNE OBVEZE**

	31.12.2015.	31.12.2016.
17.a. Dugoročni financijski krediti od banaka i drugih financijskih inst.	117.201	102.059
17.b. Obveze za predujmove	-	910.130
17.c. Odgođena porezna obveza	126.823	95.117
	244.024	1.107.306

17.a. Dugoročni krediti

	31.12.2015.	31.12.2016.
Financijski leasing	117.201	102.059
	117.201	102.059

Društvo ima financijski leasing odobren od Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka u iznosu 124.500 kuna za nabavu osobnog automobila.

17.b. Obveze za predujmove

	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze za predujmove za dugoročnu izgradnju	-	910.130
	-	910.130

Društvo ima primljene dugoročne predujmove u iznosu 910.130 koji se odnose na potpore Grada Šibenika za izgradnju CGO Bicarac.

17.b. Odgođena porezna obveza

	31.12.2015.	31.12.2016.
Odgođena porezna obveza po osnovu revalorizacije ulazno-izlazne zone	126.823	95.117
	126.823	95.117

Odgođena porezna obveza iskazana je na osnovu revalorizacije dugotrajne materijalne imovine primjenjujući na tu revalorizacijsku rezervu propisanu stopu poreza na dobit. Sukladno Zakonu o porezu na dobit od 1. siječnja 2017. godine smanjena je stopa poreza na dobit sa 20% na 18%.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik**18. KRATKOROČNE OBVEZE**

	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze za zajmove prema bankama i drugim financijskim institucijama	-	3.082.683
18.a. Obveze prema dobavljačima	155.108	261.610
18.b. Ostale obveze	463.305	521.620
	618.413	3.865.913

18.a. Obveze za zajmove prema bankama i drugim financijskim institucijama

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2015.	31.12.2016.
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	2.500.000 HRK	4%	-	2.500.000
Jamčevine			-	582.683
			-	3.082.683

Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka odbrila je kratkoročni kredit u iznosu 2.500.000 kuna po Ugovoru od 4. studenog 2016. godine. Kredit je odobren za financiranje poreza na dodanu vrijednost na šest mjeseci uz kamatnu stopu 4% godišnje, a osiguranje povrata kredita je zadužnica.

Jamčevine u iznosu 582.683 kune odnose se na jamčevine sudionika javnih nabava koje je objavilo Društvo.

18.b. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	155.108	261.160
	155.108	261.160

18.c. Ostale obveze

	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze prema zaposlenicima	220.537	259.004
Obveze za poreze, doprinose i sl.	236.388	256.236
Ostale obveze	6.380	6.380
	463.305	521.620

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

BIKARAC d.o.o., Šibenik**19. PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA**

	31.12.2014.	31.12.2015.
Potpore za građevinske objekte	1.290.528	1.148.243
Potpore za ulazno-izlaznu zonu	1.129.675	940.939
Potpore za PS Pirovac	-	1.708.239
Potpore za PS Biskupija	-	1.885.325
Potpore za zonu Bikarac, postrojenja (kompaktor, sjekač, usitnjivač, buldožer, bager)	-	10.919.000
Potpore za opremu i transportna sredstva	-	4.944.600
Potpore za opremu za reciklažno dvorište	-	121.333
	2.420.203	21.667.679

U 2016. godini realizirano je potpora u iznosu 331.000 kuna (bilješka 3.b).

20. POTENCIJALNE IMOVINE I OBVEZA

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo je imalo 2 sudska spora koje je preuzelo u postupku podjele od društva Čistoća d.o.o., Šibenik.

21. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je i odobrio za izdavanje Direktor Bikarca d.o.o., Šibenik dana 21. travnja 2017. godine.

Direktor

Robert Podrug

BIKARAC d.o.o.
Stjepana Radića 100
ŠIBENIK
OIB: 68212264

651/2017