



REPUBLIKA HRVATSKA



ISTARSKA ŽUPANIJA
REGIONE ISTRIANA

Župan

Pula-Pola, Flanatička – Via Flanatica 29, p.p. 198
Tel: 052/352-101, Fax: 052/352-104
KLASA/CLASSE: 351-01/23-01/02
URBROJ/N.PROT: 2163-02/6-23-12
Pula-Pola, 24. srpnja 2023.

SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE
n/p predsjednice Sandre Čakić Kuhar
Dršćevka 3
52000 Pazin

Predmet: Zahtjev za organizaciju sjednice Skupštine Istarske županije i donošenje
Odluke o davanju suglasnosti za zaduženje i davanju jamstva trgovačkom
društvu Kaštijun d.o.o. Pula po hitnom postupku
- dostavlja se

Poštovana predsjednice,

prema čl. 127. st. 2. Zakonu o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21), pravne osobe u vlasništvu jedinica lokalne i područne samouprave (Kaštijun d.o.o. Pula) mogu se zadužiti uz suglasnost većinskog vlasnika, a prema čl. 129. st. 3. istog Zakona, jamstvo za zaduživanje daje se uz prethodnu suglasnost ministra financija.

Gradsko vijeće Grada Pule je na sjednici održanoj 18. srpnja 2023.g. donijelo Odluku o davanju suglasnosti za zaduživanje trgovačkom društvu Kaštijun d.o.o. Pula i davanju jamstva za dugoročno zaduživanje trgovačkog društva Kaštijun d.o.o. Pula.

Budući je uvjet za davanje jamstva Kaštijunu d.o.o. Pula suglasnost ministra financija na davanje jamstva oba vlasnika (Grad Pula i Istarska županija) neophodno je da i Skupština Istarske županije donese predloženu Odluku o davanju suglasnosti za zaduženje i davanju jamstva trgovačkom društvu Kaštijun d.o.o. Pula.

Stoga Vam predlažem da organizirate Sjednicu Skupštine Istarske županije i donesete Odluku o davanju suglasnosti za zaduženje i davanju jamstva trgovačkom društvu Kaštijun d.o.o. Pula po hitnom postupku.

S poštovanjem,

ŽUPAN
Boris Miletić



REPUBLIKA HRVATSKA
 **ISTARSKA ŽUPANIJA**
REGIONE ISTRIANA

ŽUPAN

KLASA: 403-01/23-01/03
URBROJ: 2163-01/3-23-02
Pula-Pola, 21. srpnja 2023.

SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE
n/p predsjednice Sandre Čakić Kuhar
Dršćevka 3,
52 000 Pazin

PREDMET: Odluka o davanju suglasnosti za zaduženje i davanju jamstva trgovačkom društvu Kaštijun d.o.o. Pula

Na temelju članka 65. Statuta Istarske županije ("Službene novine Istarske županije", br. 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21, 20/22 - pročišćeni tekst), Župan Istarske županije dana 21. srpnja 2023. godine, donosi slijedeći

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se nacrt i utvrđuje prijedlog Odluke o davanju suglasnosti za zaduženje i davanju jamstva trgovačkom društvu Kaštijun d.o.o. Pula.
2. Akt iz točke 1. ovog Zaključka sastavni je dio istog, te se upućuje Skupštini Istarske županije na razmatranje i usvajanje.
3. Za izvjestitelja po točki 1., a vezano za točku 2. ovog Zaključka određuje se mr.sc Barbara Škreblin Borovčak.
4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Župan
Boris Miletić

Temeljem članka 127. i 129. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21) i članka 43. i 84. Statuta Istarske županije ("Službene novine Istarske županije", br. 10/09, 04/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21, 20/22 - pročišćeni tekst), Skupština Istarske županije na sjednici održanoj dana _____2023. godine, donosi

O D L U K A

o davanju suglasnosti za zaduženje i davanju jamstva trgovačkom društvu Kaštijun d.o.o.
Pula

Članak 1.

Daje se suglasnost za zaduženje trgovačkom društvu Kaštijun d.o.o. Pula u iznosu od 1.600.000,00 EUR odnosno u iznosu od 784.000,00 EUR razmjerno udjelu Istarske županije u temeljnom kapitalu društva.

Kaštijun d.o.o. zadužuje se radi financiranja dodatnih ulaganja u sustav za gospodarenje otpadom, a sastoji se od:

- ulaganja u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje;
- radne strojeve za potrebe odlagališta;
- građevina za strojeve za obradu metalne frakcije s opremom

Članak 2.

Uvjeti zaduživanja iz članka 1. ove Odluke jesu:

- Naziv kreditora: Zagrebačka banka d.d. Zagreb,
- Vrsta kredita: dugoročni kredit u EUR
- Iznos kredita: 1.600.000,00 EUR
- Rok korištenja: 2 godine
- Rok otplate kredita: 10 godina (40 kvartalnih rata),
- Kamatna stopa: 3,89%
- Naknada za obradu kredita : 0,10% jednokratno
- Instrument osiguranja kredita: zadužnica društva Kaštijun d.o.o. i jamstvo osnivača društva Kaštijun d.o.o.

Članak 3.

Daje se jamstvo za dugoročno zaduživanje trgovačkog društva Kaštijun d.o.o. Pula u korist Zagrebačke banke d.d. Zagreb u iznosu od 784.000,00 EUR uvećano za sve tražbine po ugovoru, razmjerno udjelu Istarske županije u temeljnom kapitalu društva.

Članak 4.

Ovlašćuje se Župan Istarske županije za sklapanje ugovora o jamstvu u ime Istarske županije, nakon dobivene prethodne suglasnosti ministra financija Republike Hrvatske.

Članak 5.

Zadužuje se direktora trgovačkog društva Kaštijun d.o.o. Pula da osigura tromjesečno izvještavanje o otplati na temelju ugovora o zaduživanju, a radi potrebe izvještavanja Ministarstva financija.

Članak 6.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Službenim novinama Istarske županije“.

KLASA:
URBROJ:
Pazin,

REPUBLIKA HRVATSKA
SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE

Predsjednica
Sandra Čakić Kuhar

Dostaviti:

1. *Ministarstvo financija*
2. *Županu Istarske županije*
3. *Kaštijun d.o.o. Pula*
4. *Upravni odjel za proračun i financije*
5. *UO za održivi razvoj*
6. *Objava*
7. *Pismohrana, ovdje*

OBRAZLOŽENJE

I. PRAVNI TEMELJ ZA DONOŠENJE OVOG AKTA

Člankom 127. stavkom 2. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), propisano je da se pravna osoba u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave može dugoročno zaduživati uz suglasnost većinskog vlasnika.

Člankom 129. stavkom 3. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), propisano je da jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može dati jamstvo za dugoročno zaduživanje pravnoj osobi u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanovi čiji je osnivač, uz prethodno dobivenu suglasnost ministra financija.

Člankom 129. stavkom 7. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), propisano je da Ugovor o jamstvu u ime jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sklapa župan.

Odredbama članka 43. Statuta Istarske županije ("Službene novine Istarske županije", br. 10/09, 04/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21, 20/22 - pročišćeni tekst) detaljno su propisane ovlasti županijske skupštine Istarske županije, te odredbama članka 84. su propisane vrste akata koje ista donosi u poslovima iz svog samoupravnog djelokruga.

II. OSNOVNA PITANJA KOJA SE RJEŠAVAJU OVIM AKTOM

Trgovačko društvo Kaštijun d.o.o. podnijelo je dana 05. srpnja 2023. godine, zahtjev za davanje suglasnosti za dugoročno zaduživanje kod Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 1.600.000,00 EUR, uz jamstvo osnivača, za dodatna ulaganja u sustav za gospodarenje otpadom (ulaganje u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje, nabavu radnih strojeva za potrebe odlagališta te građevina za stroj za obradu metalne frakcije s opremom).

Kaštijun d.o.o. u svojstvu naručitelja, donio je Odluku o odabiru, Broj: 803/2023 od 20.06.2023. godine, kojom je Zagrebačka banka d.d. Zagreb, odabrana kao ponuditelj, s cijenom ponude od 347.246,97 EUR. Zagrebačka banka d.d. je trgovačkom društvu Kaštijun d.o.o. ponudila financijska sredstva uz 3,98% kamatnu stopu, na otplatu na 10 godina.

Društvo Kaštijun d.o.o. planira dugoročnim kreditom financirati dodatna ulaganja u sustav za gospodarenje otpadom, a ta ulaganja se konkretno odnose na:

- Ulaganje u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje;
- radne strojeve za potrebe odlagališta;
- građevina za stroj za obradu metalne frakcije s opremom.

Istarska županija ima 49% udjela u vlasništvu trgovačkog društva Kaštijun d.o.o. Pula, a Grad Pula ima 51% udjela. Suglasnost i jamstvo se daje u omjeru udjela Istarske županije u temeljnom kapitalu društva, odnosno u iznosu od 784.000,00 eura sa pripadajućim kamatama i drugim tražbinama sukladno ponudi odnosno prijedlogu ugovora o kreditu.

III. PROCJENA POTREBNIH FINANCIJSKIH SREDSTAVA ZA PROVEDBU AKTA

Za provedbu ovog akta nije potrebno planirati sredstva u Proračunu Istarske županije.

Ai sensi degli articoli 127 e 129 della Legge sul bilancio („Gazzetta ufficiale“, n. 144/21) e degli articoli 43 e 84 dello Statuto della Regione Istriana ("Bollettino ufficiale della Regione Istriana" n. 10/09, 04/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21 e 20/22-testo consolidato,) l'Assemblea della Regione Istriana alla seduta del _____ 2023, adotta la

DELIBERA

sul consenso all'indebitamento della società commerciale Kaštijun d.o.o. (Kaštijun s.r.l.)
Pula-Pola

Articolo 1

Si delibera il consenso all'indebitamento della società commerciale Kaštijun d.o.o. (Kaštijun s.r.l.) Pola, nell'importo di 1.600.000,00 EUR, rispettivamente nell'importo di 784.000,00 EUR, in proporzione alla quota della Regione Istriana nel capitale sociale della società.

La Kaštijun d.o.o. si indebita al fine di finanziare gli ulteriori investimenti nel sistema per la gestione dei rifiuti ossia:

- investimenti nell'area bio reattori in termini di realizzazione di un sistema di sigillatura e degassaggio e approvvigionamento di materiali di rivestimento;
- macchine operatrici per le esigenze della discarica;
- fabbricato per macchine per la lavorazione della frazione metallica con attrezzature

Articolo 2

Le condizioni per l'indebitamento di cui all'art. 1 della presente Delibera sono:

- Denominazione del creditore: Zagrebačka banka S.p.A. Zagreb (Zagabria).
- Tipo di credito: credito a lungo termine in EUR
- Ammontare del credito: 1.600.000,00 EUR
- Termine d'uso: 2 anni
- Termine di estinzione del credito: 10 anni (40 rate trimestrali),
- Tasso d'interesse: 3,89%
- Compenso per l'elaborazione del credito: 0,10% una tantum
- Strumento di assicurazione del credito: cambiale della società Kaštijun d.o.o. e garanzia del fondatore della società Kaštijun d.o.o.

Articolo 3

Si rilascia la garanzia per l'indebitamento a lungo termine della società commerciale Kaštijun s.r.l. Pola a favore della Zagrebačka banka d.d. Zagabria, nell'importo di 784.000,00 EUR, incrementato di tutti i crediti derivanti dal contratto, in proporzione alla quota della Regione Istriana nel capitale sociale della società.

Articolo 4

Si autorizza il Presidente della Regione Istriana a stipulare il contratto di garanzia a nome della Regione Istriana, dopo aver ottenuto il previo consenso del Ministro delle finanze della Repubblica di Croazia.

Articolo 5



Si incarica il direttore della società commerciale Kaštijun d.o.o. Pola a fornire relazioni trimestrali sull'ammortamento, sulla base del contratto d'indebitamento, per le esigenze legate all'obbligo di informare il Ministero delle finanze.

Articolo 6

La presente Delibera entra in vigore l'ottavo giorno dalla sua pubblicazione sul „Bollettino ufficiale della Regione Istriana“.

CLASSE:
N.PROT:
Pazin (Pisino),

REPUBBLICA DI CROAZIA
ASSEMBLEA DELLA REGIONE ISTRIANA

La Presidente
Sandra Čakić Kuhar

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

MB 2201941, OIB:72690321172
www.kastijun.hr

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662
info@kastijun.hr

BROJ: 849/2023

Pula, 04. srpnja 2023. godine

GRAD PULA

**Upravni odjel za financije i gospodarstvo
Polanijev prolaz 2
Pula**

ISTARSKA ŽUPANIJA

**Upravni odjel za proračun i financije
Flanatička 29
Pula**

**PREDMET: Zhatjev za izdavanje jamstva društvu Kaštijun d.o.o. za zaduženje
- traži se**

Trgovačko društvo Kaštijun d.o.o. operater je Županijskog centra za gospodarenje otpadom, a osnivači Društva su Grad Pula i Istarska županija.

Trgovačko društvo u 2020. god. sklopilo je Ugovor o kreditu sa Zagrebačkom bankom d.d. na iznos od 20.000.000,00 kn (2.654.456,17 EUR), a od kojih je realizirano 1.701.413 EUR do krajnjeg roka korištenja 30.06.2022. god.

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. u narednom razdoblju planira dugoročnim kreditom financirati kako slijedi:

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

MB 2201941, OIB:72690321172

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

- ulaganje u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje;
- radne strojeve za potrebe odlagališta;
- građevina za stroj za obradu metalne frakcije s opremom.

Od poslovnih banaka je Kaštijun d.o.o. zatražio ponude za dugoročni kredit za financiranje izrade projektne dokumentacije, nadogradnje i opremanja ŽCGO Kaštijun na iznos od 1.600.000,00 EUR na rok otplate od 10 godina.

Nakon pregleda pristiglih ponuda za dugoročni kredit, najprihvatljivije uvijete ponudila je Zagrebačka banka. U privitku dostavljamo otplatni plan dostavljen od Zagrebačke banke.

Društvo je zatražilo od banaka 2 varijante ponude i to sa i bez jamstva osnivača. Prema zaprimljenoj ponudi u varijanti s jamstvom osnivača povoljniji su uvjeti financiranja za KAŠTIJUN d.o.o.

Predmetno zaduženje društva KAŠTIJUN d.o.o. Pula za dodatna ulaganja u sustav za gospodarenje otpadom prema slijedećim uvjetima:

- Naziv kreditora: ZAGREBAČKA BANKA d.d.
- Iznos kredita: 1.600.000,00 EUR
- Namjena kredita: financiranje dodatnih ulaganja u sustav gospodarenja otpadom
- Korištenje kredita: 2 godine
- Nominalna kamatna stopa: fiksna 3,89% (344.711,96 EUR)
- Efektivna kamatna stopa: 3,98%
- Otplata kredita: 10 godina, u 40 jednakih tromjesečnih rata
- Dospijeće prve rate: Po sklapanju ugovora o kreditu.
- Naknada za obradu zahtjeva: 0,10% jednokratno na iznos odobrenog kredita (1.600,00 EUR)
- Interkalarna kamata: u visini nominalne kamate
- Naknada za rezervaciju kredita/sredstava: 0,10%, kvartalno
- Osiguranje kredita: Jamstvo (zadužnica) društva KAŠTIJUN d.o.o. i jamstvo osnivača društva KAŠTIJUN d.o.o.
- Ostale naknade i troškovi banke: 0,00 EUR
- Popusti: 0,00 EUR.

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

MB 2201941, OIB:72690321172
www.kastijun.hr

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662
info@kastijun.hr

Molimo izdavanje jamstva osnivača za zaduženje društva KAŠTIJUN d.o.o. sukladno gore navedenim uvjetima.

Prilog:

- Pozivi bankama za dostavu ponude
- Ponude banaka
- Odluka o odabiru
- Zaključak Nadzornog odbora
- Odluka Skupštine
- Otplatni plan
- Financijski izvještaj za 2022. god.
- Revizorsko izvješće za 2022. god.

S poštovanjem,

DIREKTOR
Dražen Stilinović

KAŠTIJUN d.o.o.
(1)

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

Poštovani,

Trgovačko društvo Kaštijun d.o.o. operater je Županijskog centra za gospodarenje otpadom, a osnivači Društva su Grad Pula i Istarska županija.

Budući da je od izrade Aplikacije za realizaciju Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun, a i projektne dokumentacije za izgradnju i opremanje centra proteklo puno godina, u trenutku početka operativnog rada ŽCGO, mnogi su projicirani parametri znatno odstupali od stvarnih. Do odstupanja je došlo u prvom redu u planiranoj količini i dinamici dovoza, ali i u planiranoj strukturi odnosno sastavu otpada.

Odnos sufinanciranja između sudionika na Projektu ŽCGO Kaštijun definiran je ugovorom i sporazumom o suradnji kojima je definirano da se projekt sufinancira u iznosu od 80 % bespovratnih sredstava iz fondova (Europska unija i Nacionalni fond), a 20 % je udio lokalne zajednice. Nakon 31.12.2016. godine kada je završilo razdoblje prihvatljivosti izdataka (Projekt je izašao iz EU doprinosa).

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. planira dugoročnim kreditom financirati kako slijedi:

- ulaganje u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje;
- radne strojeve za potrebe odlagališta;
- građevina za stroj za obradu metalne frakcije s opremom.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.

Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.

Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

Molimo da dostavite ponudu za **nabavu dugoročnog kredita** (u varijanti eura (EUR) fiksna kamata)

1.		Opis stavke
1. 1.	Vrsta kredita	Dugoročni kredit društvu KAŠTIJUN d.o.o. (kojeg su osnivači Grad Pula i Istarska Županija) za financiranje radova u ŽCGO Kaštijun
1. 2.	Iznos kredita	1.600.000,00 EUR
1. 3.	Instrument osiguranja	Dvije varijante instrumenta osiguranja: 1) Jamstva koja daje KAŠTIJUN d.o.o. (zadužnica) 2) Jamstva koje daje osnivač
2.		Dinamika otplate glavnice i kamata
2. 1.	Rok korištenja kredita	Dvije (2) godine od dana sklapanja ugovora o kreditu.
2. 2.	Povlačenje kredita	Sukcesivno prema zahtjevima KAŠTIJUN d.o.o.
2. 3.	Rok otplate	10 godina
2. 4.	Dospijeće plaćanja glavnice	40 jednakih tromjesečnih rata sa dospijećem 31. prosinca, 31. travnja, 30. lipnja i 30. rujna
2. 5.	Dospijeće prve rate	Po sklapanju ugovora o kreditu
2. 6.	Obračun i dospijeće kamate	Kamate se za vrijeme korištenja kredita obračunavaju na iskorišteni dio kredita u visini redovne kamate i naplaćuju kvartalno. Redovne kamate se naplaćuju tijekom cijelog vremena povrata kredita kvartalno u terminima otplate glavnice.
2. 7.	Metoda obračuna kamate	primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita
2. 8.	Kamatna stopa	_____ %
2. 9.	Efektivna kamatna stopa	_____ %
3.		Naknade
3. 1.	Naknada za rezervaciju sredstava	
3. 2.	Naknada za obradu kredita	
3. 3.	Ostale naknade i troškovi (ako postoje navesti koji)	

Napomena:

polazni elementi / indikacije isključivo za potrebe izračuna otplatnog plana/izračuna cijene ponude

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.

Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.

Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

Simulacija plana isplate kredita:

do 31.12.2023. godine – 665.000,00 EUR

do 31.12.2024. godine – 935.000,00 EUR

UKUPAN TROŠAK KREDITA PREMA OTPLATNOM PLANU

CJENIK USLUGA			
1.	Opis stavke	%	Iznos u EUR (za vrijeme trajanja Ugovora)
1. 1.	Kamatna stopa (fiksna)		
1. 2.	Efektivna kamatna stopa		-----
1. 3.	Naknada za obradu kredita		
1. 4.	Naknada za rezervaciju sredstava		
1. 5.	Ostale naknade i troškovi banke		
1.6.	Popusti		
	CIJENA PONUDE /1.1.+1.3.+1.4.+1.5./		
	UKUPNA CIJENA PONUDE		

Uz Ponudu molimo priložiti nacrt otplatnog plana.

S poštovanjem,

DIREKTOR
Dražen Stilinović

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.

Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.

Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor



Korporativno, investicijsko i privatno bankarstvo
Gospodarstvo
Centar gospodarstva i municipala Sjeverni Jadran
Pula, Laginjina 1

KAŠTIJUN D.O.O.

G. Dražen Stilinović, direktor

Pula, 18.04.2023.

Predmet: Indikativna ponuda dugoročnog financiranja

Poštovani gospodine Stilinović,

Na temelju iskazanog interesa s Vaše strane zadovoljstvo nam je ponuditi dugoročni kredit u iznosu 1.600.000,00 EUR za:

- financiranje ulaganja u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje,
 - financiranje radnih strojeva za potrebe odlagališta
 - financiranje građevine za stroj za obradu metalne frakcije s opremom.
-

Ponuđeni uvjeti su indikativne prirode i Banka zadržava pravo na dopunu ili promjenu ponuđenih uvjeta. Odobrenje kredita uvjetovano je internim odobrenjem relevantnih tijela Banke, zadovoljavajućim pregledom dokumentacije, te potpisivanjem kreditne dokumentacije uz ispunjenje svih relevantnih preduvjeta.

Nadamo se da Vam je indikativna ponuda prihvatljiva, te stojimo na raspolaganju za sva dodatna pojašnjenja i informacije, kao i eventualne prijedloge i komentare s Vaše strane.

Indikativna ponuda vrijedi 7 dana od dana ponude.

S poštovanjem,

Helena Brana
Voditeljica poslovnog odnosa

Marko Klausberger
Direktor Regionalnog centra

Indikativna ponuda uvjeta dugoročnog kredita

Korisnik kredita:	KAŠTIJUN D.O.O.
Vrsta kredita:	Dugoročni kredit
Iznos i valuta kredita:	1.600.000,00 EUR
Namjena kredita:	- financiranje ulaganja u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje, - financiranje radnih strojeva za potrebe odlagališta, - financiranje građevine za stroj za obradu metalne frakcije.
Način i rok korištenja kredita:	Sukcesivno, najkasnije do 24 mjeseca od sklapanja Ugovora
Način i rok otplate kredita:	Sukcesivno, u jednakim tromjesečnim ratama, 10 godina od isteka Roka korištenja Kredita.
Redovna kamatna stopa:	3,89%, godišnje, fiksna
Kamatno razdoblje:	Kamatno razdoblje je kalendarski kvartal, osim prvog kamatnog razdoblja koje počinje na dan prvog korištenja Kredita i traje do kraja kvartala, i posljednjeg kamatnog razdoblja koje završava na datum konačnog dospijea Kredita.
Obračun i plaćanje kamata:	Kamata se obračunava primjenom proporcionalne metode obračuna kamate i kalendarskog broja dana u mjesecu i godini, a dospijeva i naplaćuje se 10. dan po isteku kamatnog razdoblja.
Zatezna kamata:	U visini stope važeće zakonske zatezne kamate. Zatezna kamata obračunava se kvartalno, primjenom proporcionalne metode obračuna kamate i kalendarskog broja dana u mjesecu i godini, a dospijeva i naplaćuje se 10. dan po isteku kvartala.
Naknada za obradu zahtjeva:	0,10% od ugovorenog iznosa Kredita, jednokratno
Naknada za rezervaciju sredstava:	0,10% od ugovorenog, a neiskorištenog iznosa Kredita, koja se obračunava od datuma sklapanja Ugovora, a dospijeva i naplaćuje se 15. dan po isteku kvartala
Troškovi, porezi i ostali odbici:	Javnobilježničke troškove i ostale troškove vezane uz instrumente osiguranja, kao i sve ostale troškove snosi Korisnik kredita. Sva plaćanja trebaju biti izvršena u punom iznosu, bez umanjena za postojeće i buduće poreze, akontacije ili slične odbitke.
Instrumenti osiguranja povrata kredita:	<ul style="list-style-type: none"> • Zadužnica Korisnika kredita na iznos kredita, uvećano za ugovorene kamate, naknade i ostale troškove, solemnizirane od strane javnog bilježnika • Jamstvo osnivača u iznosu od 1.600.000,00 EUR, s rokom važenja koji je najmanje 15 dana duži od Datuma konačnog dospijea Kredita, prema tekstu koji je prihvatljiv Banci.
Ugovorne obveze uobičajene za ovu vrstu transakcije, uključujući a ne limitirajući se na:	<p>IZJAVE I JAMSTVA Korisnika kredita vezane uz:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Usklađenost sa propisima i aktima Korisnika kredita • Pisano očitovanje o činjenicama bitnima Banci za donošenje odluke i sklapanje Ugovora, što uključuje sve upisane i neupisane terete i prava na imovini; • Potvrdu da ne postoje materijalno značajne promjene te da nisu pokrenuti sudski procesi koje bi mogle imati negativan utjecaj na poslovanje, sposobnosti ispunjenja ugovornih obaveza i obveza vezanih uz instrumente osiguranja. • Korisnik kredita se obvezuje da sredstva Kredita neće koristiti za kupnju dionica i/ili drugih vrijednosnih papira izdanih od strane Banke i/ili druge članice grupe kojoj pripada Banka

	<p>OSTALE OBVEZE Korisnika kredita</p> <ul style="list-style-type: none"> • Osigurati da su obveze po Ugovoru rangirane najmanje pari passu s njihovim ostalim obvezama; • Pravovremeno pisano obavijestiti banku o potencijalnim povredama Ugovora o kreditu, promjenama statusnih podataka, zastupnika, vlasničke strukture i grupe povezanih osoba; • Dostava sve dokumentacije i podataka za provođenje dubinske analize u skladu s propisima koji reguliraju sprječavanje pranja novca i financiranja terorizma, • Vođenje poslovnih knjiga i evidencija sukladno mjerodavnim propisima; • Dostava revidiranih pojedinačnih financijskih izvješća za svaku poslovnu godinu • Obavljanje platnog prometa najmanje u omjeru koji odgovara udjelu zaduženosti u ukupnoj zaduženosti kod kreditnih i financijskih institucija • Obavijestiti Banku o zaduženju i namjeri zaduženja kod drugog kreditora kojim bi se financijski dug Korisnika kredita povećao za najmanje 10%. • Održavati postojanje i kontinuitet poslovanja, te poslovati pažnjom dobrog gospodarstvenika i u skladu sa svim mjerodavnim propisima; • Nije dozvoljeno izdvajanje cijelog ili dijela poslovanja ili mijenjanje predmeta poslovanja, bez prethodne pisane suglasnosti Banke; • Bez prethodne pisane suglasnosti Banke nije dozvoljeno prodati, zalagati, prenositi, davati u najam ili na bilo koji drugi način raspolagati svojom imovinom, osim ako je takvo raspolaganje izvršeno u sklopu redovnog poslovanja i pod uobičajenim komercijalnim uvjetima.
Ostali uvjeti:	Sukladno odluci nadležnih tijela Banke i UC Grupe.

Ova ponuda je neobvezujuće i indikativne prirode te kao takva ne predstavlja konačnu ponudu Zagrebačke banke d.d. („Banka“) za ulazak u bilo kakvu transakciju. Banka je ovlaštena u svakom trenutku dopuniti, izmijeniti ili opozvati ovu indikativnu ponudu. Davanje kredita pod uvjetima iz ove indikativne ponude uvjetovano je internim odobrenjem nadležnih tijela Banke, zadovoljavajućim dubinskim pregledom dokumentacije koju zatraži Banka, sklapanjem ugovora o kreditu i eventualnim pribavljanjem druge dokumentacije, u obliku i sa sadržajem prihvatljivim Banci, te ispunjenjem svih ugovorenih uvjeta za korištenje kredita.

Ova indikativna ponuda je povjerljiva te se ne smije koristiti u bilo koju drugu svrhu osim u svrhu pregovora s Bankom u vezi s predmetom ove ponude. Primatelj ove indikativne ponude je obvezan čuvati njenu povjerljivost. Indikativna ponuda i uvjeti iz ove ponude smiju se predočiti samo (i) zakonskim zastupnicima i radnicima primatelja ponude koji s obzirom na prirodu svog posla trebaju biti upoznati s ovim ponudom ili nekim njezinom dijelom (ii) pravnim, poreznim, financijskim i drugim profesionalnim savjetnicima koje je primatelj ponude angažirao u vezi s predmetom ove ponude i koji su zakonski obvezni čuvati ovu ponudu kao poslovnu tajnu ili su se ugovorno obvezali čuvati njenu povjerljivost.

Potpis u znak prihvata ponude: _____ Mjesto i datum: _____

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

- građevina za stroj za obradu metalne frakcije s opremom.

Molimo da dostavite ponudu za **nabavu dugoročnog kredita** (u varijanti eura (EUR) fiksna kamata)

1.		Opis stavke
1. 1.	Vrsta kredita	Dugoročni kredit društvu KAŠTIJUN d.o.o. (kojeg su osnivači Grad Pula i Istarska Županija) za financiranje radova u ŽCGO Kaštijun
1. 2.	Iznos kredita	1.600.000,00 EUR
1. 3.	Instrument osiguranja	Dvije varijante instrumenta osiguranja: (1) Jamstva koja daje KAŠTIJUN d.o.o. (zadužnica) (2) Jamstva koje daje osnivač
2.		Dinamika otplate glavnice i kamata
2. 1.	Rok korištenja kredita	Dvije godine od dana sklapanja ugovora o kreditu.
2. 2.	Povlačenje kredita	Sukcesivno prema zahtjevima KAŠTIJUN d.o.o.
2. 3.	Rok otplate	10 godina
2. 4.	Dospijeće plaćanja glavnice	40 jednakih tromjesečnih rata sa dospijećem 31. prosinca, 31. travnja, 30. lipnja i 30. rujna
2. 5.	Dospijeće prve rate	Po sklapanju ugovora o kreditu
2. 6.	Obračun i dospijeće kamate	Kamate se za vrijeme korištenja kredita obračunavaju na iskorišteni dio kredita u visini redovne kamate i naplaćuju kvartalno. Redovne kamate se naplaćuju tijekom cijelog vremena povrata kredita kvartalno u terminima otplate glavnice.
2. 7.	Metoda obračuna kamate	primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita
2. 8.	Kamatna stopa	3,89 %
2. 9.	Efektivna kamatna stopa	3,98 %
3.		Naknade
3. 1.	Naknada za rezervaciju sredstava	0,10%, kvartalno
3. 2.	Naknada za obradu kredita	0,10%, jednokratno
3. 3.	Ostale naknade i troškovi (ako postoje navesti koji)	/

Napomena:

polazni elementi / indikacije isključivo za potrebe izračuna otplatnog plana/izračuna cijene

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436. Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti. Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

ponude

Simulacija plana isplate kredita:

do 31.12.2023. godine – 665.000,00 EUR

do 31.12.2024. godine – 935.000,00 EUR

UKUPAN TROŠAK KREDITA PREMA OTPLATNOM PLANU

CJENIK USLUGA			
1.	Opis stavke	%	Iznos u EUR (za vrijeme trajanja Ugovora)
1. 1.	Kamatna stopa (fiksna)	3,89%	344.711,96
1. 2.	Efektivna kamatna stopa		-----
1. 3.	Naknada za obradu kredita	0,10%	1.600,00
1. 4.	Naknada za rezervaciju sredstava	0,10%	935,01
1. 5.	Ostale naknade i troškovi banke	/	/
1.6.	Popusti		
	CIJENA PONUDE /1.1.+1.3.+1.4.+1.5./		347.246,97
	UKUPNA CIJENA PONUDE		347.246,97

Uz Ponudu molimo priložiti nacrt otplatnog plana.

S poštovanjem,

DIREKTOR
Dražen Stilinović

SEKTOR GOSPODARSTVA

Erste&Steiermärkische Bank d. d. Komercijalni centar Istra

Marka Marulića 1
52100 Pula

KAŠTIJUN d.o.o.

Premanturska cesta 215
Pula

INDIKATIVNI UVJETI FINANCIRANJA

19.05.2023. godine

Poštovani,

temeljem Vašeg iskazanog interesa u nastavku Vam dostavljamo indikativne uvjete financiranja. Nadamo se da će ovi indikativni uvjeti zadovoljiti Vaša očekivanja i potrebe te da ćemo u narednom periodu uspostaviti uspješan poslovni odnos na obostrano zadovoljstvo.

Za sve detaljnije informacije slobodno nas kontaktirajte.

S poštovanjem,



Lorena Prekalj
Samostalni financijski zastupnik

Erste&Steiermärkische bank d.d.
Sektor gospodarstva, KC Istra

Marka Marulića 1, 52100 Pula
T: +385 (0)72 37 5680
M: +385 (0)99 237 5680
ktomicic@erstebank.hr



Aldo Rojnić
Direktor komercijalnog centra

Erste&Steiermärkische bank d.d.
Sektor gospodarstva, KC Istra

Marka Marulića 1, 52100 Pula
T: +385 (0)72 37 6457
M: +385 (0)99 237 6457
arojnic@erstebank.hr

www.erstebank.hr

Sjedište: Rijeka | Matični broj: 3337367 | Trgovački sud u Rijeci

Indikativni uvjeti proizvoda i usluga

Financiranje

DUGOROČNO FINANCIRANJE

1.	Opis stavke	
1.1.	Vrsta kredita	Dugoročni kredit društvu KAŠTIJUN d.o.o. (kojeg su osnivači Grad Pula i Istarska županija) za financiranje radova u ŽCGO Kaštijun
1.2.	Iznos kredita	1.600.000,00 EUR
1.3.	Instrumenti osiguranja	Dvije varijante instrumenata osiguranja: 1) Jamstava koja daje KAŠTIJUN d.o.o. (zadužnica) 2) Jamstva koje daje osnivač
2.	Dinamika otplate glavnice i kamata	
2.1.	Rok korištenja kredita	Dvije (2) godine od dana sklapanja ugovora o kreditu
2.2.	Povlačenje kredita	Sukcesivno prema zahtjevima KAŠTIJUN d.o.o.
2.3.	Rok otplate	10 godina
2.4.	Dospijeće plaćanja glavnice	40 jednakih tromjesečnih rata sa dospjećem 31. prosinca, 30. travnja, 30. lipnja i 30. rujna
2.5.	Dospijeće prve rate	Po sklapanju ugovora o kreditu
2.6.	Obračun i dospijeće kamate	Kamate se za vrijeme korištenja kredita obračunavaju na iskorišteni dio kredita u visini redovne kamate i naplaćuju kvartalno. Redovne kamate se naplaćuju tijekom cijelog vremena povrata kredita kvartalno u terminima otplate glavnice.
2.7.	Metoda obračuna kamate	Primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita
2.8.	Kamatna stopa	4,50%
2.9.	Efektivna kamatna stopa	4,69%
3.	Naknade	
3.1.	Naknada za rezervaciju sredstava	0,20% godišnje
3.2.	Naknada za obradu kredita	0,40%, min. 450,00 HRK - jednokratno
3.3.	Ostale naknade i troškovi (ako postoje navesti koji)	Troškove Javnog bilježnika snosi Klijent

Simulacija plana isplate kredita:

Do 31.12.2023. godine – 665.000,00 EUR

Do 31.12.2024. godine – 935.000,00 EUR

UKUPAN TROŠAK KREDITA PREMA OTPLATNOM PLANU

CJENIK USLUGA			
1.	Opis stavke	%	Iznos EUR (za vrijeme trajanja Ugovora)
1.1.	Kamatna stopa (fiksna)	4,50%	360.571,79 EUR
1.2.	Efektivna kamatna stopa	4,69%	-----
1.3.	Naknada za obradu kredita	0,40%	6.400,00 EUR
1.4.	Naknada za rezervaciju sredstava	0,20%	29.925,23 EUR
1.5.	Ostale naknade i troškovi banke	Naknada na neiskorišteno	1.870,02 EUR
1.6.	Popusti		
	CIJENA PONUDE/1.1.+1.3.+1.4.+1.5./		398.767,04 EUR
	UKUPNA CIJENA PONUDE		398.767,04 EUR

Napomena:

Obaveza obavljanja cjelokupnog platnog prometa u ESB.

1. Činidbena garancija za dobro izvršenje posla

Namjena	Činidbena garancija za dobro izvršenje posla
Iznos i valuta	1.785.695,94 EUR
Rok trajanja	1 godina
Naknada za odobrenje	0,10% jednokratno
Kvartalna naknada	0,15% kvartalno
Instrumenti osiguranja	Obična zadužnica na iznos garancije + jamstvo osnivača
Potrebna dokumentacija	Uobičajena financijska dokumentacija za obradu kreditnog zahtjeva
Ostali uvjeti	Klijent se obvezuje obavljati platni promet proporcionalno udjelu ESB u ukupnom dugu
	Troškove koji proizlaze iz javnobilježničkih usluga snosi Klijent

2. Činidbena garancija za dobro izvršenje posla

Namjena	Činidbena garancija za dobro izvršenje posla
Iznos i valuta	1.785.695,94 EUR
Rok trajanja	5 godina
Naknada za odobrenje	0,10% jednokratno
Kvartalna naknada	0,10% kvartalno
Instrumenti osiguranja	Obična zadužnica na iznos garancije + jamstvo osnivača
Potrebna dokumentacija	Uobičajena financijska dokumentacija za obradu kreditnog zahtjeva
Ostali uvjeti	Klijent se obvezuje obavljati platni promet proporcionalno udjelu ESB u ukupnom dugu
	Troškove koji proizlaze iz javnobilježničkih usluga snosi Klijent

Navedeni indikativni uvjeti su informativnog karaktera.



Konačnu odluku o odobrenju i uvjetima odobrenja ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. donosi pojedinačno sukladno svojim propisanim procedurama. ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. ima pravo i odbiti zahtjev.

Ova ponuda je važeća do 26.05.2023. godine.

Uvjeti u ovoj ponudi strogo su povjerljivi.

Kontakti:

Lorena Prekalj
Aldo Rojnić

MID office Istra



lprekalj@erstebank.hr
arojnic@erstebank.hr

mid_istra@erstebank.hr



099/ 237 5680
099/ 237 6457

072/ 37 5683
072/ 37 6383
072/ 37 6400



Marka Marulića 1
52100 Pula

25. rujna 17
52000 Pazin



www.erstebank.hr



Za sve što ovim Indikativnim i informativnim uvjetima proizvoda i usluga nije predviđeno primjenjivat će se i smatraju se njegovim sastavnim dijelom Opći uvjeti poslovanja ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. s poslovnim subjektima (dalje: Opći uvjeti) kao i drugi Akti ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. koji se primjenjuju na konkretni ugovoreni poslovni odnos. U slučaju sukoba između odredbi ovih indikativnih i informativnih uvjeta proizvoda i usluga te odredbi Općih uvjeta i/ili drugih Akata Banke, primarno se primjenjuju odredbe ovog Ugovora zatim Akti Banke te naposljetku Opći uvjeti.

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662 MB 2201941, OIB:72690321172
www.kastijun.hr info@kastijun.hr

Na temelju članka 33. Društvenog ugovora o osnivanju trgovačkog društva s ograničenom odgovornošću "Kaštijun" d.o.o. Pula za gospodarenje otpadom (pročišćeni tekst od 26.06.2018. god.) i sukladno odredbi točke 11. stavka 1. članka 30 Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16 i 114/22), donosi se slijedeća

ODLUKA

o odabiru najpovoljnije ponude za uslugu kredita

I

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. planira dugoročnim kreditom financirati kako slijedi:

- ulaganje u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje;
- radne strojeve za potrebe odlagališta;
- građevina za stroj za obradu metalne frakcije s opremom.

Kredit od financijske institucije – banke planiran je pod slijedećim uvjetima:

- fiksna kamata;
- iznos kredita: 1.600.000,00 EUR;
- Namjena kredita: financiranje dodatnih ulaganja u sustav gospodarenja otpadom
- Korištenje kredita: 2 godine
- Otplata kredita: 10 godina, u 40 jednakih tromjesečnih rata
- Dospijeće prve rate: Po sklapanju ugovora o kreditu.
- Osiguranje kredita: Jamstvo (zadužnica) društva KAŠTIJUN d.o.o. i jamstvo osnivača društva KAŠTIJUN d.o.o.

II

Trgovačko društvo KAŠTIJUN d.o.o. iz Pule, Premanturska cesta 215, OIB: 72690321172 zatražilo je ponudu za kredit od slijedećih banaka:

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662 MB 2201941,
www.kastijun.hr

OIB:72690321172
info@kastijun.hr

- Zagrebačka banka d.d.
- ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANKA d.d.
- Raiffeisenbank Austria d.d.
- PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.

III

Na upit trgovačkog društva KAŠTIJUN d.o.o. ponudu su dostavile slijedeće 2 banke:

- Zagrebačka banka d.d.
- ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANKA d.d.

s uvjetima kako slijedi:

1.	Opis stavke	Zahtjev	Zagrebačka banka d.d.	ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANKA d.d.
1. 1.	Vrsta kredita	Dugoročni kredit društvu KAŠTIJUN d.o.o. (kojeg su osnivači Grad Pula i Istarska Županija) za financiranje radova u ŽCGO Kaštijun	Dugoročni kredit društvu KAŠTIJUN d.o.o.	Dugoročni kredit društvu KAŠTIJUN d.o.o.
1. 2.	Iznos kredita	1.600.000,00 EUR	1.600.000,00 EUR	1.600.000,00 EUR
1. 3.	Instrument osiguranja	Instrumenta osiguranja: 1) Jamstva koja daje KAŠTIJUN d.o.o. (zadužnica) i 2) Jamstva koje daje osnivač	Instrumenta osiguranja: 1) Jamstva koja daje KAŠTIJUN d.o.o. (zadužnica) i 2) Jamstva koje daje osnivač	Instrumenta osiguranja: 1) Jamstva koja daje KAŠTIJUN d.o.o. (zadužnica) i 2) Jamstva koje daje osnivač
2.	Dinamika otplate glavnice i kamata			
2. 1.	Rok korištenja kredita	Dvije (2) godine od dana sklapanja ugovora o kreditu.	Dvije (2) godine od dana sklapanja ugovora o kreditu.	Dvije (2) godine od dana sklapanja ugovora o kreditu.
2. 2.	Povlačenje kredita	Sukcesivno prema zahtjevima KAŠTIJUN d.o.o.	Sukcesivno prema zahtjevima KAŠTIJUN	Sukcesivno prema zahtjevima KAŠTIJUN
2. 3.	Rok otplate	10 godina	10 godina	10 godina
2. 4.	Dospijeće glavnice plaćanja	40 jednakih tromjesečnih rata sa dospijećem 31. prosinca, 31. travnja, 30. lipnja i 30. rujna	40 jednakih tromjesečnih rata sa dospijećem 31. prosinca, 31. travnja, 30. lipnja i 30. rujna	40 jednakih tromjesečnih rata sa dospijećem 31. prosinca, 31. travnja, 30. lipnja i 30. rujna
2. 5.	Dospijeće prve rate	Po sklapanju ugovora o kreditu	Po sklapanju ugovora o kreditu	Po sklapanju ugovora o kreditu

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.
Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.
Uprava društva: Dražen Stilinović - direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662
www.kastijun.hr

MB 2201941,

OIB:72690321172
info@kastijun.hr

2. 6.	Obračun i dospijevanje kamate	Kamate se za vrijeme korištenja kredita obračunavaju na iskorišteni dio kredita u visini redovne kamate i naplaćuju kvartalno. Redovne kamate se naplaćuju tijekom cijelog vremena povrata kredita kvartalno u terminima otplate glavnice.	Kamate se za vrijeme korištenja kredita obračunavaju na iskorišteni dio kredita u visini redovne kamate i naplaćuju kvartalno. Redovne kamate se naplaćuju tijekom cijelog vremena povrata kredita kvartalno u terminima otplate glavnice.	Kamate se za vrijeme korištenja kredita obračunavaju na iskorišteni dio kredita u visini redovne kamate i naplaćuju kvartalno. Redovne kamate se naplaćuju tijekom cijelog vremena povrata kredita kvartalno u terminima otplate glavnice.
2. 7.	Metoda obračuna kamate	primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita	Primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita	Primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita
2. 8.	Kamatna stopa	_____ %	3,89%	4,50%
2. 9.	Efektivna kamatna stopa	_____ %	3,98%	4,69%
3.	Naknade			
3. 1.	Naknada za rezervaciju sredstava		0,10% kvartalno	0,20% godišnje
3. 2.	Naknada za obradu kredita		0,10% jednokratno	0,40%, min. 450,00 HRK - jednokratno
3. 3.	Ostale naknade i troškovi (ako postoje navesti koji)		/	Troškove javnog bilježnika snosi klijent

Simulacija plana isplate kredita:

do 31.12.2023. godine – 665.000,00 EUR

do 31.12.2024. godine – 935.000,00 EUR

UKUPAN TROŠAK KREDITA PREMA OTPLATNOM PLANU:

CJENIK USLUGA				
			Zagrebačka banka d.d.	ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANKA d.d.
1.	Opis stavke	%	Iznos u EUR (za vrijeme trajanja Ugovora)	Iznos u EUR (za vrijeme trajanja Ugovora)
1. 1.	Kamatna stopa (fiksna)		344.711,96 EUR	360.571,79 EUR
1. 2.	Efektivna kamatna stopa		-----	-----
1. 3.	Naknada za obradu kredita		1.600,00 EUR	6.400,00 EUR

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR112360001101950436.

Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.

Uprava društva: Dražen Stilinović - direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662
www.kastijun.hr

MB 2201941,

OIB:72690321172
info@kastijun.hr

1. 4.	Naknada za rezervaciju sredstava		935,01 EUR	29.925,23 EUR
1. 5.	Ostale naknade i troškovi banke		/	1.870,02 EUR naknada na neiskorišteno
1.6.	Popusti		/	/
	CIJENA PONUDE /1.1.+1.3.+1.4.+1.5./		347.246,97 EUR	398.767,04 EUR
	UKUPNA CIJENA PONUDE		347.246,97 EUR	398.767,04 EUR
	NAPOMENA:			Obveza obavljanja cjelokupnog platnog prometa u ESB

IV

Na temelju izvršene analize zaprimljenih ponuda banaka utvrđuje se da je najpovoljnija ponuda po kriteriju najniže cijene ponuda Zagrebačke banke d.d. iz Zagreba, Trg bana Josipa Jelačića 10.

V

Donosi se odluku o odabiru ponude Zagrebačke banke d.d. iz Zagreba, Trg bana Josipa Jelačića 10.

VI

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 803/2023
Pula, 20.06.2023.

DIREKTOR
Dražen Stilinović
KAŠTIJUN d.o.o.
(3)

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

MB 2201941, OIB:72690321172

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

www.kastijun.hr

e-mail: info@kastijun.hr

NADZORNI ODBOR

Na temelju članka 28. Društvenog ugovora o osnivanju trgovačkog društva s ograničenom odgovornošću „Kaštijun“ d.o.o. za gospodarenje otpadom (potpuni tekst od 26.06.2018. godine), Nadzorni odbor na svojoj sjednici dana 26.06.2023. godine donosi

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog Odluke o davanju suglasnosti za zaduženje društva KAŠTIJUN d.o.o. Pula za dodatna ulaganja u sustav za gospodarenje otpadom, te isti čini sastavni dio ovoga Zaključka.
2. Prijedlog akta iz točke 1. ovoga Zaključka dostavlja se Skupštini Društva Kaštijun d.o.o. Pula na razmatranje i odlučivanje.
3. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora

Marino Drandić



KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

MB 2201941, OIB:72690321172
www.kastijun.hr

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662
e-mail: info@kastijun.hr

Na temelju članka 22. Društvenog ugovora o osnivanju trgovačkog društva s ograničenom odgovornošću „Kaštijun“ d.o.o. za gospodarenje otpadom (potpuni tekst od 26.06.2018. godine), Skupština Društva na sjednici održanoj dana 28.06.2023. godine donosi

O D L U K U

o davanju suglasnosti za zaduženje društva KAŠTIJUN d.o.o. Pula za dodatna ulaganja u sustav za gospodarenje otpadom

Točka I.

Daje se suglasnost za zaduženje društva KAŠTIJUN d.o.o. Pula za dodatna ulaganja u sustav za gospodarenje otpadom prema slijedećim uvjetima:

- Naziv kreditora: ZAGREBAČKA BANKA d.d.
- Iznos kredita: 1.600.000,00 EUR
- Namjena kredita: financiranje dodatnih ulaganja u sustav gospodarenja otpadom
- Korištenje kredita: 2 godine
- Nominalna kamatna stopa: fiksna 3,89% (344.711,96 EUR)
- Efektivna kamatna stopa: 3,98%
- Otplata kredita: 10 godina, u 40 jednakih tromjesečnih rata
- Dospijeće prve rate: Po sklapanju ugovora o kreditu.
- Naknada za obradu zahtjeva: 0,10% jednokratno na iznos odobrenog kredita (1.600,00 EUR)
- Interkalarna kamata: u visini nominalne kamate
- Naknada za rezervaciju kredita/sredstava: 0,10%, kvartalno
- Osiguranje kredita: Jamstvo (zadužnica) društva KAŠTIJUN d.o.o. i jamstvo osnivača društva KAŠTIJUN d.o.o.
- Ostale naknade i troškovi banke: 0,00 EUR
- Popusti: 0,00 EUR.

Točka II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Skupština Društva
Predsjedavajući
Predsjednik Nadzornog odbora
Marino Drandić

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.
Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.
Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor

Zagrebačka banka d.d.

EXTERNAL-CONFIDENTIAL

18.04.2023

Trg bana Josipa Jelačića 10
10000 Zagreb
tel:

KAŠTUJUN D.O.O. **Efektivna kamatna stopa:** 3,98%
Postotna godišnja stopa: 3,98%

Valuta: EUR Otplatni obrok: 40.000,00
Iznos kredita u EUR: 1.600.000,00 Nominalna kamatna stopa: 3,89 % fiksna
Naknada za obradu kredita: 1.600,00

Raz.	Datum dospijeća	Isplata kredita	Druge isplate	Otplatni obrok	Otplatna kvota	Uplata kamata	Druge uplate	Stanje kredita	Opis
0	31.12.2023.	665.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	665.000,00	isplata 1. tranše, naknada za obradu kredita
1	01.01.2024.	0,00	0,00	70,87	0,00	70,87	2,56	665.000,00	naknada za nepovučeni iznos (commitment fee), kamata
2	01.04.2024.	0,00	0,00	6.431,79	0,00	6.431,79	232,47	665.000,00	naknada za nepovučeni iznos (commitment fee), kamata
3	01.07.2024.	0,00	0,00	6.431,79	0,00	6.431,79	232,47	665.000,00	naknada za nepovučeni iznos (commitment fee), kamata
4	01.10.2024.	0,00	0,00	6.502,46	0,00	6.502,46	235,03	665.000,00	naknada za nepovučeni iznos (commitment fee), kamata
5	31.12.2024.	935.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232,47	1.600.000,00	isplata 2. tranše, naknada za nepovučeni iznos (commitment fee)
6	01.01.2025.	0,00	0,00	6.601,84	0,00	6.601,84	0,00	1.600.000,00	kamata
7	31.03.2025.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.560.000,00	1.rata
8	01.04.2025.	0,00	0,00	15.342,59	0,00	15.342,59	0,00	1.560.000,00	kamata
9	30.06.2025.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.520.000,00	2.rata
10	01.07.2025.	0,00	0,00	15.125,17	0,00	15.125,17	0,00	1.520.000,00	kamata
11	30.09.2025.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.480.000,00	3.rata
12	01.10.2025.	0,00	0,00	14.899,23	0,00	14.899,23	0,00	1.480.000,00	kamata
13	31.12.2025.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.440.000,00	4.rata
14	01.01.2026.	0,00	0,00	14.507,04	0,00	14.507,04	0,00	1.440.000,00	kamata
15	31.03.2026.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	5.rata
16	01.04.2026.	0,00	0,00	13.807,91	0,00	13.807,91	0,00	1.400.000,00	kamata
17	30.06.2026.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.360.000,00	6.rata
18	01.07.2026.	0,00	0,00	13.573,43	0,00	13.573,43	0,00	1.360.000,00	kamata
19	30.09.2026.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.320.000,00	7.rata
20	01.10.2026.	0,00	0,00	13.330,44	0,00	13.330,44	0,00	1.320.000,00	kamata
21	31.12.2026.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.280.000,00	8.rata
22	01.01.2027.	0,00	0,00	12.938,25	0,00	12.938,25	0,00	1.280.000,00	kamata
23	31.03.2027.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.240.000,00	9.rata
24	01.04.2027.	0,00	0,00	12.273,21	0,00	12.273,21	0,00	1.240.000,00	kamata
25	30.06.2027.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	10.rata
26	01.07.2027.	0,00	0,00	12.021,70	0,00	12.021,70	0,00	1.200.000,00	kamata
27	30.09.2027.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.160.000,00	11.rata
28	01.10.2027.	0,00	0,00	11.761,66	0,00	11.761,66	0,00	1.160.000,00	kamata
29	31.12.2027.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.120.000,00	12.rata
30	01.01.2028.	0,00	0,00	11.369,45	0,00	11.369,45	0,00	1.120.000,00	kamata
31	31.03.2028.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.080.000,00	13.rata
32	01.04.2028.	0,00	0,00	10.828,23	0,00	10.828,23	0,00	1.080.000,00	kamata
33	30.06.2028.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.040.000,00	14.rata
34	01.07.2028.	0,00	0,00	10.441,36	0,00	10.441,36	0,00	1.040.000,00	kamata
35	30.09.2028.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	15.rata
36	01.10.2028.	0,00	0,00	10.165,01	0,00	10.165,01	0,00	1.000.000,00	kamata
37	31.12.2028.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	960.000,00	16.rata
38	01.01.2029.	0,00	0,00	9.773,89	0,00	9.773,89	0,00	960.000,00	kamata
39	31.03.2029.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	920.000,00	17.rata
40	01.04.2029.	0,00	0,00	9.203,85	0,00	9.203,85	0,00	920.000,00	kamata
41	30.06.2029.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	880.000,00	18.rata
42	01.07.2029.	0,00	0,00	8.918,23	0,00	8.918,23	0,00	880.000,00	kamata

Raz.	Datum dospjeća	Isplata kredita	Druge isplate	Otplatni obrok	Otplatna kvota	Uplata kamata	Druge uplate	Stanje kredita	Opis
43	30.09.2029.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	840.000,00	19.rata
44	01.10.2029.	0,00	0,00	8.624,07	0,00	8.624,07	0,00	840.000,00	kamata
45	31.12.2029.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	800.000,00	20.rata
46	01.01.2030.	0,00	0,00	8.231,88	0,00	8.231,88	0,00	800.000,00	kamata
47	31.03.2030.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	760.000,00	21.rata
48	01.04.2030.	0,00	0,00	7.669,16	0,00	7.669,16	0,00	760.000,00	kamata
49	30.06.2030.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	720.000,00	22.rata
50	01.07.2030.	0,00	0,00	7.366,48	0,00	7.366,48	0,00	720.000,00	kamata
51	30.09.2030.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	680.000,00	23.rata
52	01.10.2030.	0,00	0,00	7.055,29	0,00	7.055,29	0,00	680.000,00	kamata
53	31.12.2030.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	640.000,00	24.rata
54	01.01.2031.	0,00	0,00	6.663,09	0,00	6.663,09	0,00	640.000,00	kamata
55	31.03.2031.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	600.000,00	25.rata
56	01.04.2031.	0,00	0,00	6.134,48	0,00	6.134,48	0,00	600.000,00	kamata
57	30.06.2031.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	560.000,00	26.rata
58	01.07.2031.	0,00	0,00	5.814,75	0,00	5.814,75	0,00	560.000,00	kamata
59	30.09.2031.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	520.000,00	27.rata
60	01.10.2031.	0,00	0,00	5.486,50	0,00	5.486,50	0,00	520.000,00	kamata
61	31.12.2031.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	480.000,00	28.rata
62	01.01.2032.	0,00	0,00	5.094,31	0,00	5.094,31	0,00	480.000,00	kamata
63	31.03.2032.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	440.000,00	29.rata
64	01.04.2032.	0,00	0,00	4.638,25	0,00	4.638,25	0,00	440.000,00	kamata
65	30.06.2032.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	400.000,00	30.rata
66	01.07.2032.	0,00	0,00	4.251,36	0,00	4.251,36	0,00	400.000,00	kamata
67	30.09.2032.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	360.000,00	31.rata
68	01.10.2032.	0,00	0,00	3.907,00	0,00	3.907,00	0,00	360.000,00	kamata
69	31.12.2032.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	320.000,00	32.rata
70	01.01.2033.	0,00	0,00	3.515,88	0,00	3.515,88	0,00	320.000,00	kamata
71	31.03.2033.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	280.000,00	33.rata
72	01.04.2033.	0,00	0,00	3.065,11	0,00	3.065,11	0,00	280.000,00	kamata
73	30.06.2033.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	240.000,00	34.rata
74	01.07.2033.	0,00	0,00	2.711,28	0,00	2.711,28	0,00	240.000,00	kamata
75	30.09.2033.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	200.000,00	35.rata
76	01.10.2033.	0,00	0,00	2.348,93	0,00	2.348,93	0,00	200.000,00	kamata
77	31.12.2033.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	160.000,00	36.rata
78	01.01.2034.	0,00	0,00	1.956,72	0,00	1.956,72	0,00	160.000,00	kamata
79	31.03.2034.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	120.000,00	37.rata
80	01.04.2034.	0,00	0,00	1.530,42	0,00	1.530,42	0,00	120.000,00	kamata
81	30.06.2034.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	80.000,00	38.rata
82	01.07.2034.	0,00	0,00	1.159,54	0,00	1.159,54	0,00	80.000,00	kamata
83	30.09.2034.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	39.rata
84	01.10.2034.	0,00	0,00	780,13	0,00	780,13	0,00	40.000,00	kamata
85	31.12.2034.	0,00	0,00	40.387,93	40.000,00	387,93	0,00	0,00	40.rata, kamata
	Ukupno:	1.600.000,00	0,00	1.944.711,96	1.600.000,00	344.711,96	2.535,01	0,00	

Napomena:

Iskazana efektivna kamatna stopa važeća je na datum izrade otplatnog plana. Otplatni plan uključuje otplatnu kvotu, uplatu kamate, naknadu za servisiranje kreditne partije i transakcijsku naknadu.
 Ovaj izračun je informativnog karaktera.

Vaša Zagrebačka banka

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

6.257.969.095,89

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: 89015118914

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvještaja

OIB subjekta: 72690321172

Matični broj (MB): 02201941

Matični broj subjekta (MBS): 130014683

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: KAŠTIJUN d.o.o.

Poštanski broj: 52100

Naziv naselja: PULA

Ulica i kućni broj: Premanturska cesta 215

Adresa e-pošte obveznika: info@kastijun.hr

Telefon: 052/638-660

Internet adresa: www.kastijun.hr

Šifra grada/općine: 359

Pula

Županija: 18 ISTARSKA

Šifra NKD-a: 3811

Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 44 (prethodna godina)

40 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 33 (prethodna godina)

37 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: 00280348 (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

DA

Revizorsko izvješće

Naziv: COIN d.o.o.

DA

Godišnje izvješće

Osoba za kontaktiranje: Katja Jović

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Telefon za kontaktiranje: 052/635-649

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: racunovodstvo@coin.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Stilinović Dražen

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 72690321172; KAŠTIJUN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	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	1	209.869.272	188.496.100
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		5.414.282	5.082.155
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		316.127	291.474
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		5.098.155	4.790.681
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		204.454.990	183.413.945
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		98.060.391	92.514.876
3. Postrojenja i oprema	013		83.675.099	71.609.675
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		20.114.243	16.576.208
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		2.601.796	2.601.796
8. Ostala materijalna imovina	018		3.461	111.390
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
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			
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		23.203.440	19.604.799
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2	207.298	200.180
1. Sirovine i materijal	039		207.298	200.180
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 72690321172; KAŠTIJUN d.o.o.

Naziv pozitelje	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3	7.890.614	5.066.838
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		6.432.000	4.486.963
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.428.626	484.053
6. Ostala potraživanja	052		29.988	95.822
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4	15.105.528	14.337.781
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5	26.500	37.790
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		233.099.212	208.138.689
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	6	2.974.169	-13.685.197
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		27.961.400	27.961.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-22.756.557	-24.987.231
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		22.756.557	24.987.231

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 72690321172; KAŠTIJUN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-2.230.674	-16.659.366
1. Dobit poslovne godine	087			
2. Gubitak poslovne godine	088		2.230.674	16.659.366
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	7	12.996.995	22.891.292
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096		12.996.995	22.891.292
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	8	39.578.354	38.374.525
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		12.083.334	10.896.404
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		27.495.020	27.478.121
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	9	4.454.047	4.897.427
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		10.000	384.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		635.965	1.281.930
7. Obveze za predujmove	116			354.538
8. Obveze prema dobavljačima	117		3.226.742	2.361.925
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		371.858	343.555
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		209.482	171.479
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	10	173.095.647	155.660.642
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		233.099.212	208.138.689
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 72690321172; KAŠTIJUN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	11	70.429.683	63.739.693
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		40.069.006	40.219.929
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		30.360.677	23.519.764
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	12	72.653.009	80.333.891
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		32.702.137	38.241.411
a) Troškovi sirovina i materijala	136		8.147.086	16.448.317
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		24.555.051	21.793.094
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		6.704.589	6.322.291
a) Neto plaće i nadnice	140		4.171.899	3.911.321
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.563.209	1.491.477
c) Doprinosi na plaće	142		969.481	919.493
4. Amortizacija	143		21.641.517	22.040.244
5. Ostali troškovi	144		2.258.711	2.696.311
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		9.337.415	11.004.186
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		9.337.415	11.004.186
8. Ostali poslovni rashodi	155		8.640	29.448
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	13	116.303	117.979
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		116.303	117.904
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			75
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	14	123.651	183.147
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		118.957	171.812
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		4.694	11.335
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 72690321172; KAŠTIJUN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		70.545.986	63.857.672
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		72.776.660	80.517.038
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	15	-2.230.674	-16.659.366
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		2.230.674	16.659.366
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	15	-2.230.674	-16.659.366
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		2.230.674	16.659.366
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 72690321172; KAŠTIJUN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 72690321172; KAŠTIJUN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		50.457.437	53.011.372
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		16.356	1.016.558
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		4.965.134	1.455.686
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		55.438.927	55.483.616
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-44.051.560	-44.522.604
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		-7.561.503	-7.482.027
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009			
4. Novčani izdaci za kamate	010			
5. Plaćeni porez na dobit	011			
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012		-3.344.775	-3.115.666
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-54.957.838	-55.120.297
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		481.089	363.319
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		-1.722.016	-441.625
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-1.722.016	-441.625
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		-1.722.016	-441.625
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032		116.302	117.902
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033		116.302	117.902
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034			-640.965
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za financijski najam	036			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038		-97.556	-166.378
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039		-97.556	-807.343
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040		18.746	-689.441
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042		-1.222.181	-767.747
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043		16.327.709	15.105.528
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044		15.105.528	14.337.781

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 72690321172; KASITUJUN d.o.o.	AOP oznaka	Rbr. prijiske	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Opis pozicije		Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Financijske imovine kroz ostalo sveobuhvatna dobit (raspodjeljiva za prodaju)		
Tekuce razdoblje													
28	1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja		27.961.400										
29	2. Promjene računovodstvenih politika												
30	3. Ispravak pogreški												
31	4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)		27.961.400	0			0						0
32	5. Dobit/gubitak razdoblja												
33	6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja												
34	7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine												
35	8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalo sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)												
36	9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka												
37	10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu												
38	11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom												
39	12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja												
40	13. Ostale nevladinske promjene kapitala												
41	14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu												
42	15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)												
43	16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe												
44	17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti												
45	18. Okup vlastitih dionica/udjela												
46	19. Uplate članova/dioničara												
47	20. Isplata udjela u dobiti/dividende												
48	21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima												
49	22. Prijenos po godišnjem rasporedu												
50	23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe												
51	24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)		27.961.400	0			0						0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSF-a)													
52	I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)			0			0						0
53	II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)			0			0						0
54	III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)			0			0						0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obveznik: 7269032172; KAŠTIJUN d.o.o.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke		Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz prerakuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Klasifikacijski interes	Ukupno kapital i rezerve
		2	3									
Prethodno razdoblje												
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01							-23.699.700	943.143	5.204.843		5.204.843
2. Promjene računovodstvenih politika	02									0		0
3. Ispravak pogreški	03									0		0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			0		0		-23.699.700	943.143	5.204.843	0	5.204.843
5. Dobit/gubitak razdoblja	05								-2.230.674	-2.230.674		-2.230.674
6. Tečajne razlike iz prerakuna inozemnog poslovanja	06									0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07									0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostelu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08									0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09									0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10									0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11									0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12									0		0
13. Ostale neklasifikirane promjene kapitala	13									0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14									0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15									0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16									0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17									0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18									0		0
19. Uplate članova/dioničara	19									0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20									0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21									0		0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22									0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23									0		0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24			0		0		-22.756.557	-2.230.674	2.974.169	0	2.974.169
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p												
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25			0		0		0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26			0		0		0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27			0		0		0	0	0	0	0



IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

ZA 2022. GODINU

KAŠTIJUN d.o.o.

PULA

Rijeka, svibanj 2023. godine

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU

SADRŽAJ:

	Stranica
I. Izvješće neovisnog revizora	1 - 4
II. Financijski izvještaji za 2022. godinu	4
- Odgovornost za financijske izvještaje	5 - 6
- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2022. godine	7 - 8
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2022. - 31.12.2022. godine	9 - 10
- Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2022.- 31.12.2022.	11
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2022.- 31.12.2022.	12 - 13
- Bilješke uz financijske izvještaje	14 - 29
III. Izvješće posloводства za 2022. godinu	30 - 50



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UPRAVI I OSNIVAČIMA DRUŠTVA KAŠTIJUN D.O.O. PULA

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Kaštijun d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na Bilješku 6 uz financijske izvještaje u kojoj je Društvo objavilo informacije o negativnom kapitalu. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s HSFI, 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 prijave ili pogreške.

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim

financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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

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

HLB ADRIA Inženjerski biro d.o.o.

Rijeka, 08. svibanj 2023.

Strossmayerova 11
51 000 Rijeka

U ime i za HLB ADRIA Inženjerski biro d.o.o.


Tomislav Ugrin
Predsjednik Uprave


Romana Žmirić
Ovlašteni revizor



*FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA KAŠTIJUN D.O.O. PULA
ZA 2022. GODINU*

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15-47/20), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske (NN 86/15) i u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16- 144/20).

Financijski izvještaji sadrže:

- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2022. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2022. - 31.12.2022. godine
- Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2022.- 31.12.2022. godine
- Izvještaj o promjena kapitala za razdoblje 01.01.2022.- 31.12.2022. godine
- Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja uz financijske izvještaje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

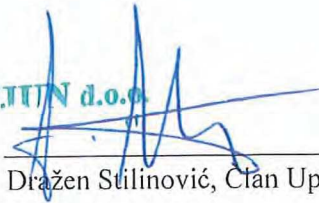
- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15-47/20). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 21. travnja 2023. godine i potpisani su od strane:

KAŠTIJUN D.O.O.
Premanturska cesta 215
PULA

KAŠTIJUN d.o.o.



Dražen Stilinović, Član Uprave

BILANCA

na dan 31.12.2022. godine

u kn

AKTIVA	Bilješka	2021.	2022.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
DUGOTRAJNA IMOVINA		209.869.272	188.496.100
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.	5.414.282	5.082.155
Izdaci za razvoj			
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		316.127	291.474
Goodwill			
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
Nematerijalna imovina u pripremi			
Ostala nematerijalna imovina		5.098.155	4.790.681
MATERIJALNA IMOVINA	1.	204.454.990	183.413.945
Zemljište			
Građevinski objekti		98.060.391	92.514.876
Postrojenja i oprema		83.675.099	71.609.675
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		20.114.243	16.576.208
Biološka imovina			
Predujmovi za materijalnu imovinu			
Materijalna imovina u pripremi		2.601.796	2.601.796
Ostala materijalna imovina		3.461	111.390
Ulaganje u nekretnine			
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Ulaganja u vrijednosne papire			
Dani zajmovi, depoziti i slično			
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
Ostala dugotrajna financijska imovina			
POTRAŽIVANJA		0	0
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
Potraživanja od kupaca			
Ostala potraživanja			
ODGODENA POREZNA IMOVINA		0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA		23.203.440	19.604.799
ZALIHE	2.	207.298	200.180
Sirovine i materijal		207.298	200.180
Proizvodnja u tijeku			
Gotovi proizvod			
Trgovačka roba			
Predujmovi za zalihe			
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
Biološka imovina			
POTRAŽIVANJA	3.	7.890.614	5.066.838
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
Potraživanja od kupaca		6.432.000	4.486.963
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
Potraživanja od države i drugih institucija		1.428.626	484.053
Ostala potraživanja		29.988	95.822
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Ulaganja u vrijednosne papire			
Dani zajmovi, depoziti i slično			
Ostala financijska imovina			
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	4.	15.105.528	14.337.781
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	5.	26.500	37.790
UKUPNO AKTIVA		233.099.212	208.138.689
IZVANBILANČNI ZAPISI			

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2022. godine

u kn

PASIVA	Bilješka	2021.	2022.
KAPITAL I REZERVE	6.	2.974.169	-13.685.197
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		27.961.400	27.961.400
KAPITALNE REZERVE			
REZERVE IZ DOBITI		0	0
Zakonske rezerve			
Rezerve za vlastite dionice			
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
Statutarne rezerve			
Ostale rezerve			
REVALORIZACIJSKE REZERVE			
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
Ostale rezerve fer vrijednosti			
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)			
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-22.766.557	-24.987.231
Zadržana dobit			
Preneseni gubitak		22.756.557	24.987.231
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-2.230.674	-16.659.366
Dobit poslovne godine			
Gubitak poslovne godine		2.230.674	16.659.366
MANJINSKI INTERES			
REZERVIRANJA	7.	12.996.995	22.891.292
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
Rezerviranja za porezne obveze			
Rezerviranja za započete sudske sporove			
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
Druga rezerviranja		12.996.995	22.891.292
DUGOROČNE OBVEZE	8.	39.578.354	38.374.525
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Obveze za zajmove, depozite i sl. druš. povezanih sudjel. interesom			
Obveze za zajmove, depozite i slično			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		12.083.334	10.896.404
Obveze za predjmove			
Obveze prema dobavljačima			
Obveze po vrijednosnim papirima			
Ostale dugoročne obveze		27.495.020	27.478.121
Odgođena porezna obveza			
KRATKOROČNE OBVEZE	9.	4.454.047	4.897.427
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
Obveze za zajmove, depozite i sl. druš. povezanih sudjel. interesom			
Obveze za zajmove, depozite i slično		10.000	384.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		635.965	1.281.930
Obveze za predjmove		0	354.538
Obveze prema dobavljačima		3.226.742	2.361.925
Obveze po vrijednosnim papirima			
Obveze prema zaposlenicima		371.858	343.555
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		209.482	171.479
Obveze s osnovne udjela u rezultatu			
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
Ostale kratkoročne obveze		0	0
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	10.	173.095.647	155.660.642
UKUPNO PASIVA		233.099.212	208.138.689
IZVANBILANČNI ZAPISI			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2021.	2022.
POSLOVNI PRIHODI	11.	70.429.683	63.739.693
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
Prihodi od prodaje		40.069.006	40.219.929
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
Ostali poslovni prihodi		30.360.677	23.519.764
POSLOVNI RASHODI	12.	72.653.009	80.333.891
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda			
Materijalni troškovi		<u>32.702.137</u>	<u>38.241.411</u>
a) Troškovi sirovina i materijala		8.147.086	16.448.317
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi		24.555.051	21.793.094
Troškovi osoblja		<u>6.704.589</u>	<u>6.322.291</u>
a) Neto plaće i nadnice		4.171.899	3.911.321
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.563.209	1.491.477
c) Doprinosi na plaće		969.481	919.493
Amortizacija		21.641.517	22.040.244
Ostali troškovi		2.258.711	2.696.311
Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)			
Rezerviranja		9.337.415	11.004.186
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja		9.337.415	11.004.186
Ostali poslovni rashodi		8.640	29.448
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	116.303	117.979
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
Ostali prihodi s osnove kamata		116.303	117.904
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0	75
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
Ostali financijski prihodi			
FINANCIJSKI RASHODI	14.	123.651	183.147
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		118.957	171.812
Tečajne razlike i drugi rashodi		4.694	11.335
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
Ostali financijski rashodi			

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godine

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2021.	2022.
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
UKUPNI PRIHODI		70.545.986	63.857.672
UKUPNI RASHODI		72.776.660	80.517.038
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	15.	-2.230.674	-16.659.366
Dobit prije oporezivanja		0	
Gubitak prije oporezivanja		2.230.674	16.359.366
POREZ NA DOBIT	15.	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	15.	-2.230.674	-16.659.366
Dobit razdoblja		0	
Gubitak razdoblja		2.230.674	16.659.366

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (DIREKтна METODA)
 za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godine

		u kn	
NAZIV POZICIJE	Bilješke	2021.	2022.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	16.		
1. Novčani primici od kupaca		50.457.437	53.011.372
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		16.356	1.016.558
4. Novčani primici s osnove povrata poreza			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti		4.965.134	1.455.686
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		55.438.927	55.483.616
1. Novčani izdaci dobavljačima		-44.051.560	-44.522.604
2. Novčani izdaci za zaposlene		-7.561.503	-7.482.027
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta			
4. Novčani izdaci za kamate			
5. Plaćeni porez na dobit			
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		-3.344.775	-3.115.666
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		-54.957.838	-55.120.297
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	16.	481.089	363.319
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata			
3. Novčani primici od kamata			
4. Novčani primici od dividendi			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-1.722.016	-441.625
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-1.722.016	-441.625
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	16.	-1.722.016	-441.625
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi			
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti		116.302	117.902
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti		116.302	117.902
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata		0	-640.965
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi			
3. Novčani izdaci za finansijski najam			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti		-97.556	-166.378
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti		-97.556	-807.343
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		18.746	-689.441
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		-1.222.181	-767.747
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		16.327.709	15.105.528
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		15.105.528	14.337.781

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godine

u kn

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Manjinski (nekontrahirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
	PRETHODNO RAZDOBLJE									
1	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	27.961.400	-	-	-23.699.700	943.143	5.204.843	-	5.204.843	
2	Promjene računovodstvenih politika									
3	Ispravak pogreški									
4	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	27.961.400	-	-	-23.699.700	943.143	5.204.843	-	5.204.843	
5	Dobit/gubitak razdoblja					-2.230.674	-2.230.674		-2.230.674	
6	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala - reinvestirane dobiti									
7	Povećanje temeljnog kapitala - dokapitalizacija									
8	Prijenos na zadržanu dobit/preneseni gubitak				943.143	-943.143				
9	Utjecaj na promjene odgođenih poreza									
10	Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju									
11	Ostale raspodjele vlasnicima									
12	Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	27.961.400	-	-	-22.756.557	-2.230.674	2.974.169	-	2.974.169	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - NASTAVAK

za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godine

u kn

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Manjinski (nekontr olirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
	TEKUĆE RAZDOBLJE								
1	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27.961.400	-	-	-22.756.557	-2.230.674	2.974.169	-	2.974.169
2	Promjene računovodstvenih politika								
3	Ispravak pogreški								
4	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27.961.400	-	-	-22.756.557	-2.230.674	2.974.169	-	2.974.169
5	Dobit/gubitak razdoblja					-16.659.366	-16.659.366		-16.659.366
6	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala - reinvestiranje dobiti								
7	Povećanje temeljnog kapitala -dokapitalizacija								
8	Prijenos na zadržanu dobit/preneseni gubitak				-2.230.674	2.230.674			
9	Utjecaj na promjene odgođenih poreza								
10	Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju								
11	Ostale raspodjele vlasnicima								
12	Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	27.961.400	-	-	-24.987.231	-16.659.366	-13.685.197	-	-13.685.197

Nadzorni odbor društva Kaštijun d.o.o. djeluje na dan 31.12.2022. god. u sljedećem sastavu:

- Valerio Drandić, član nadzornog odbora
- Bojan Blagonić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Andrej Koštomaj, član nadzornog odbora
- Marino Drandić, predsjednik nadzornog odbora
- Aleksandar Frančešević, član nadzornog odbora.

Upravu od kolovoza 2022. godine predstavlja g. Dražen Stilinović.

U 2022. godini Društvo je zapošljavalo u prosjeku 40 radnika.

BILJEŠKE
KOJE OBUHVATAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I DRUGA
OBJAŠNJENJA UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

1. OSNIVANJE I DJELATNOST

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. osnovano je 31. siječnja 2007. godine upisom u registar Trgovačkog suda u Rijeci – Stalna služba u Pazinu. Društvo se vodi u registarskom ulošku s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 130014683.

Adresa društva je Pula, Premanturska cesta 215.

Osnovna djelatnost društva je gospodarenje otpadom, a ostale djelatnosti su:

- djelatnost proizvodnje električne energije;
- djelatnost prijenosa električne energije;
- djelatnost distribucije električne energije;
- djelatnost opskrbe električnom energijom;
- djelatnost organiziranja tržišta električnom energijom;
- djelatnost trgovanja, posredovanja i zastupanje na tržištu energije;
- djelatnost odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda;
- djelatnost skupljanja otpada za potrebe drugih;
- djelatnost prijevoza otpada za potrebe drugih;
- djelatnost posredovanja u organiziranju uporabe i /ili zbrinjavanja otpada u ime drugih
- djelatnost skupljanja, uporabe i /ili zbrinjavanja (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada;
- djelatnost kupnje i prodaje robe te trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu;
- djelatnost projektiranja, građenja, uporabe i uklanjanje građevine;
- djelatnost stručnih poslova prostornog uređenja;
- djelatnost nadzora nad gradnjom;
- djelatnost zastupanja stranih pravnih i fizičkih osoba u okviru registriranih djelatnosti;
- djelatnost prijevoza robe i putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu;
- djelatnost prekrcanja tereta i skladištenje;
- djelatnost tehničkog ispitivanja i analiza;
- djelatnost pružanja usluga savjetovanja u vezi s poslovanjem i upravljanjem.

Temeljni kapital društva iznosi 27.961.400 kn i unijet je u društvo u cijelosti.

Osnivači Društva su Grad Pula (51%) i Istarska županija (49%).

Organi društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, objavljenim u Narodnim novinama 86/15 i 105/20 bez odstupanja i uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost poduzetnika.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije. Izvještaj o novčanom toku temelji se na primjeni direktne metode.

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

31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK	1 USD = 6,643548 HRK
31. prosinca 2022. godine	1 EUR = 7,534500 HRK	1 USD = 7,064035 HRK

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

Pripremanje financijskih izvještaja zahtijeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene su, u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primijenjene na slijedećem naplativosti potraživanja, klasifikaciji dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, fer vrijednosti imovine, vijeku trajanja dugotrajne imovine, rezerviranjima, klasifikaciji i vrijednosti financijske imovine i ostalih financijskih instrumenata, vremenskim razgraničenjima, zateznim kamatama, nepredviđenoj imovini i obvezama, nadoknativa vrijednost ulaganja, vremenskoj neograničenosti poslovanja, svim stavkama imovine na umanjenje.

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

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE KOJE SU PRIMIJENJENE U SASTAVLJANJU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

3.1. Politika iskazivanja dugotrajne imovine

3.1.1. Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine

Sredstva koja se priznaju kao dugotrajna nematerijalna imovina moraju zadovoljiti sljedeće uvjete:

- Vjerojatnost priljeva budućih ekonomskih koristi;
- Pouzdano utvrđivanje troška nabave;
- Pojedinačna nabavna vrijednost mora biti veća od 3.000,00 kn.

Dugotrajna nematerijalna imovine iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uključuje sve troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi sredstva umanjenim za eventualne rabate, diskonte i subvencije. Priznavanje naknadnih izdataka na spomenutoj imovini ovisi o tome da li se isti mogu izravno pripisati imovini. Drugim riječima, ako se naknadni izdaci mogu izravno pripisati određenoj nematerijalnoj imovini, nabavna vrijednost iste se povećava. Suprotno tome, ukoliko se ne mogu pripisati određenoj imovini, izdaci se priznaju kao rashod razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija nematerijalne imovine i procjena vijeka uporabe vrši se u skladu sa čl.12. Zakona o porezu na dobit. Postupak amortizacije se ne provodi na sredstva s neodređenim vijekom uporabe.

3.1.2. Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sljedeće vrste imovina: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, dugotrajnu biološku imovinu, predujmove za dugotrajnu materijalnu imovinu i ostala dugotrajna materijalna imovina. Kako bi se navedena imovina priznala kao dugotrajna materijalna imovina mora zadovoljiti sljedeće uvjete:

- Društvo posjeduje imovinu i koristi se s njome u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe;
- Očekivano korištenje imovine duže je od jedne godine;
- Imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva;
- Vjerojatnost priljeva budućih ekonomskih koristi;
- Pouzdano utvrđivanje troška nabave;
- Pojedinačna nabavna vrijednost mora biti veća od 3.000,00 kn

Ona imovina čiji je trošak nabave manji od 3.000,00 kn, evidentira se kao sitan inventar te se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja iste u uporabu.

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u bilanci po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstava u radno stanje za namjeravanu uporabu umanjen za rabate, diskonte i subvencije.

Naknadni izdaci, točnije izdaci koji produžuju vijek uporabe imovine, izdaci koji povećavaju kapacitet, znatno poboljšavaju kvalitetu proizvodnje ili smanjuju prethodno precijenjene troškove

proizvodnje povećavaju nabavnu vrijednost materijalne imovine. Ostali izdaci koji se ne mogu pripisati određenoj imovini priznaju se kao rashod u tekućem razdoblju.

Procjena vijeka uporabe materijalne imovine i amortizacija iste obavlja se poštujući odredbe čl. 12. Zakona o porezu na dobit i to primjenom linearne (ravnomjerne) metode. Zemljišta i umjetnička djela se ne amortiziraju. Obračun amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo dugotrajne imovine stavljeno u uporabu. Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu materijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne imovine bila u upotrebi.

Revalorizacija dugotrajne imovine nije obavljena, a u slučaju potrebe za revalorizacijom, revalorizacija se provodi istodobnom revalorizacijom nabavne vrijednosti i akumulirane amortizacije.

Ako je knjigovodstvena vrijednost imovine veća od procijenjene nadoknadive svote, razlika se otpisuje – vrijednosno usklađuje do nadoknadive svote. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka. Ako se u slijedećim razdobljima vrijednost imovine kojoj je prethodno umanjena vrijednost uveća, knjigovodstvena vrijednost povećava se do procijenjene revidirane vrijednosti koju čini fer vrijednost umanjena za procijenjene troškove prodaje, ali do vrijednosti koja neće prijeći vrijednost u ranijim godinama. Vraćena vrijednost umanjenja priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Dobici ili gubici nastali prodajom dugotrajne imovine određuju se usporedbom prihoda s knjigovodstvenom vrijednošću.

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove uporabe.

3.2. Politika iskazivanja dugotrajne financijske imovine

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

3.3. Politika iskazivanja dugotrajnih potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se i iskazuju u domaćoj valuti po srednjem tečaju HNB na dan DVO-a, odnosno obvezno po srednjem tečaju HNB na 31.12. Možebitne promjene vrijednosti potraživanja s tog temelja priznaju se u račun dobiti i gubitka kao tečajne razlike.

3.4. Politika iskazivanja zaliha

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i automobilskih guma te trgovačke robe vode se po trošku nabave, a obračun utroška po metodi prosječnih ponderiranih cijena. U trošak nabave uključuje se kupovna cijena umanjena za popuste iskazane u računu, carina i

uvozne pristojbe, nepovratni porezi i trošak prijevoza zaliha do mjesta skladištenja ili prodaje. Sitni inventar koji se stavlja u upotrebu otpisuje se jednokratno primjenom metode 100%-tnog otpisa.

3.5. Politika iskazivanja potraživanja

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od povezanih društava, potraživanja za više plaćene iznose s temelja dobitka, potraživanja od države i ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja koja se evidentiraju u inozemnoj valuti preračunavaju se pri zaključenju godine po srednjem tečaju HNB na datum bilance. Možebitne promjene vrijednosti potraživanja s tog temelja priznaju se u račun dobiti i gubitka kao tečajne razlike.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti prosuđuje se na temelju raspoloživih dokaza.

Ako je vjerojatno da će od nekog kupca potraživanja biti naplaćena, otpisana potraživanja se priznaju kao imovina (u prihode).

Ako se opravdano posumnja u realnost naplativosti pojedine tražbine pod uvjetom da kupac na opetovanu opomenu pred tužbu ni u roku od 120 dana od dana dospijeća koje prethodi datumu bilance fakturu ne plati, Uprava društva može donijeti odluku da se tražbina vrijednosno uskladi čime se odgađa priznavanje prihoda po istoj.

3.6. Politika iskazivanja potraživanja s temelja kratkoročne financijske imovine

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja s ciljem stjecanja prihoda, a čiji se povrat očekuje u roku kraćem od jedne godine. Iskazuje se po trošku ulaganja. Potraživanja s temelja kratkoročne financijske imovine obuhvaća potraživanja s temelja zajmova, dane predujmove za nabavku usluga, depozita i jamčevina i iskazuje se po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja koja se evidentiraju u inozemnoj valuti preračunavaju se pri zaključenju godine po srednjem tečaju HNB na datum bilance. Možebitne promjene vrijednosti potraživanja s tog temelja priznaju se u račun dobiti i gubitka kao tečajne razlike.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti prosuđuje se na temelju raspoloživih dokaza.

Ako je vjerojatno da će otpisano potraživanje biti naplaćeno, priznaje se kao imovina (u prihode).

3.7. Politika iskazivanja novca i novčanih ekvivalenata

Novac i novčani ekvivalenti iskazuju se u nominalnom iznosu, a obuhvaćaju gotovinu u blagajni te stanja na računima u bankama (kunska i devizna).

Novčana sredstva na deviznim računima iskazuju se prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan transakcije odnosno na dan 31.12.

Uskladenjem deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a mogu nastati tečajne razlike. Iste se evidentiraju kao prihod, odnosno rashod tekućeg razdoblja, ovisno o tome da li se radi o pozitivnim ili negativnim tečajnim razlikama.

3.8. Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda

Stavke vremenskih razgraničenja koje se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere u visini plaćenog iznosa.

Stavke koje se odnose na nedospjelu naplatu prihoda početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, ali još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja.

3.9. Politika iskazivanja kapitala

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a obuhvaća temeljni kapital (vrijednost upisana u sudskom registru), kapitalne pričuve – kao dio pričuva, zadržana dobit/preneseni gubitak, dobitak tekuće godine/gubitak tekuće godine.

U slučaju nastanka gubitka, za njegovo pokriće koriste se sve navedene pozicije kapitala, osim temeljnog kapitala. Članovi Društva nisu se Društvenim ugovorom obvezali za slučaj gubitka da će isti pokrivati unosom dodatnih uloga.

Isplata dobitka provodi se na osnovi Odluke članova Društva.

3.10. Politika iskazivanja rezerviranja

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa. Rezerviranje se priznaje kada:

- poduzetnik ima sadašnju obvezu (pravna ili izvedena) kao rezultat prošlog događanja,
- je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

3.11. Politika iskazivanja kratkoročnih i dugoročnih obveza

Dugoročne obveze iskazuju se u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim valutama, iskazuju se u domaćoj valuti, svedene na srednji tečaj HNB na dan bilance. Možebitne promjene vrijednosti obveza s tog temelja priznaju se u račun dobiti i gubitka kao tečajne razlike.

Dospjele dugoročne obveze s rokom kraćim od 12 mjeseci klasificiraju se kao kratkoročne.

3.12. Politika iskazivanja odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja

Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog iznosa ili obveze.

Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere po iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza.

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

3.13. Politika iskazivanja prihoda

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i rabate, odobrene odmah pri prodaji roba, odnosno pri pružanju usluga.

Prihodi se priznaju kada su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- društvo je prenijelo na kupca rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima,
- svota prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u poduzeće,
- troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

Ukoliko se prihodi utvrđuju primjenom metode postotne dovršenosti u obzir se uzimaju obavljene poslovi do datuma bilance i to kao udio u ukupno obavljenim poslovima. Nadalje, ako nije moguće utvrditi ishod transakcije s osnove pruženih usluga, prihodi se priznaju u visini nastalih rashoda, onih koji su nadoknadivi.

Državne potpore (hespovratna sredstva) priznaju se u prihode tijekom razdoblja u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

3.14. Politika iskazivanja rashoda

Rashodi su smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi nastali radi ostvarivanja prihoda redovito se sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza koje se može:

- pouzdano izmjeriti,

- postoji izravna povezanost između prihoda i rashoda,
- kada se rashodom ne stvara buduća ekonomska korist ili buduća ekonomska korist takva da se u bilanci kvalificira kao imovina.

Rashod se također priznaje u računu dobiti i gubitka u onim slučajevima kada je obveza nastala bez priznavanja imovine, npr. kada se pojavi obveza po garanciji za proizvod.

Rashodi se iskazuju kao redovni rashodi (klasa 4 te grupa konta 70 i 71), financijski rashodi (grupa konta 47) i izvanredni rashodi (grupa konta 73).

Iskazivanje rashoda temelji se na njihovu nastanku ili očekivanoj pojavi ako se s potpunom sigurnošću mogu predvidjeti i vrijednosno definirati.

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

4.1. Dugotrajna imovina

Bilješka br. 1. Dugotrajna imovina

Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom i to po stopama propisanim Zakonom o porezu na dobit.

Stope koje društvo koristi su slijedeće:

- Građevinski objekti – 5%
- Postrojenja, strojevi, tegljači, poluprikolice i ostala teretna vozila – 10-20%
- Osobni automobili – 20%
- Računala, računalna oprema, programi, mobilni telefoni, oprema za računalne mreže – 50%
- Uredski namještaj i inventar, alat i specijalni uređaji – 20-25%
- Ostala materijalna imovina – 20%.

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2022. godini dan je u nastavku:

Nabavna vrijednosti	Nematerij. imovina	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alat, pogonski inventar i trans.imovina	Materij. imovina pripremi	Ostala imovina	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2021.	6.738.045	117.481.121	120.325.622	33.645.301	2.601.796	18.059	280.809.944
Nabava	0	332.590	146.921	76.061	0	128.400	683.972
Prodaja/rashodovanje	0	0	0	0	0	0	0
Na dan 31. prosinca 2022.	6.738.045	117.813.711	120.472.543	33.721.362	2.601.796	146.459	281.493.917

Ispravak vrijednosti							
Na dan 31. prosinca 2021.	1.323.764	19.420.730	36.650.524	13.531.057	0	14.598	70.940.673
Amortizacija	332.126	5.878.105	12.212.344	3.614.098	0	20.471	22.057.144
Prodaja/rashodovanje	0	0	0	0	0	0	0
Na dan 31. prosinca 2022.	1.655.890	25.298.835	48.862.868	17.145.155	0	35.069	92.997.817

Neto knjigovodstvena vrijednost							
Na dan 31. prosinca 2021.	5.414.281	98.060.391	83.675.098	20.114.244	2.601.796	3.461	209.869.272
Na dan 31. prosinca 2022.	5.082.155	92.514.876	71.609.675	16.576.208	2.601.796	111.390	188.496.100

Materijalna imovina u pripremi na 31.12.2022. godine iznosi 2.601.796 kn.

Društvo je tijekom 2022. godine ukupno investiralo 683.972 kn u nabavu dugotrajne materijalne imovine.

4.2. Kratkotrajna imovina

Bilješka br. 2. Zalihe

Na dan 31.12.2022. zalihe sitnog inventara i autoguma u upotrebi iskazane po trošku nabave iznose

1.611.440 kn. Otpis sitnog inventara i autoguma u upotrebi vrši se primjenom metode 100%-tnog otpisa u trenutku nabave.

Zalihe sirovina i materijala u iznosu od 200.180 kn odnose se na zalihe goriva i aditiva Adblue-a. Nabavljeno za potrebe teretnih vozila i radnih strojeva, a koji se skladište u spremniku/spremnici na lokaciji ŽCGO Kaštijun.

Bilješka br. 3. Potraživanja

Na dan 31.12.2022. godine Društvo je evidentiralo ukupno 5.066.838 kn potraživanja. Najveći udio odnosi se na potraživanja od kupaca za uslugu prijevoza, obrade i zbrinjavanja otpada u ŽCGO-u u iznosu od 4.486.963 kn.

Preostala potraživanja odnose se na potraživanja za PDV za 12/2022 i refundaciju od HZZO-a za bolovanja (484.053 kn), te na ostala potraživanja (predujmove) u iznosu od 95.822 kn.

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Udio	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
Potraživanja od kupaca	6.432.000	82%	4.486.963	89%	70
Potraživanja od države i drugih institucija	1.428.626	18%	484.053	10%	34
Ostala potraživanja	29.988	0%	95.822	2%	320
UKUPNO	7.890.614	100%	5.066.838	100%	64

Bilješka br. 4. Novac

Stanje novca u banci koncem godine iznosilo je 14.337.781 kn, a u cjelokupnom iznosu se odnose na sredstva na kunskom i deviznom računu otvorenom kod Zagrebačke banke d.d. i HPB d.d.

Bilješka br. 5. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2022. evidentirani su u iznosu od 37.790 kn, a odnose na pretplate stručnih časopisa, unaprijed plaćene troškove cestarine, odnosno salda ENC uređaja na dan izvještavanja.

4.3. Kapital

Bilješka br. 6. *Kapital i rezerve*

Iskazani temeljni kapital od 27.961.400 kn predstavlja temeljni kapital koji je u cijelosti unijet u društvo u novcu i na dan 31.12.2022. godine usklađen je s upisom u Trgovačkom sudu.

U 2022. godini pozicija kapital i rezerve smanjila se za ostvareni gubitak u iznosu od 16.659.366 kn. Iz prethodnih razdoblja Društvo je prenijelo ukupno 24.987.231 kn gubitaka. Shodno tome, pozicija kapitala i rezervi je evidentirana sa negativnim predznakom.

4.4. Rezerviranja

Bilješka br. 7. *Rezerviranja*

Ukupna rezerviranja na posljednji dan izvještajnog razdoblja iznose 22.891.292 kn, a odnosi se na rezerviranja za troškove zbrinjavanje goriva (SRF) proizvedenog 2022. godine (10.920.172 kn), troškove zbrinjavanje goriva (SRF) proizvedenog 2021. godine (9.337.383 kn), te ostatak rezerviranja za troškove zbrinjavanja goriva (SRF) proizvedenog 2020. godine (421.890 kn) i 2019. godine (2.211.847 kn).

4.5. Dugoročne obveze

Bilješka br. 8. *Dugoročne obveze*

Na kraju izvještajnog razdoblja dugoročne obveze Društva iznose 38.374.525 kn, a struktura istih je sljedeća:

- Obveze za kredit prema Zagrebačkoj banci d.d. u iznosu od 10.896.404 kn.

Temeljem Ugovora o dugoročnom kunskom kreditu od dana 02.06.2020. godine, Kaštijunu je odobreno ukupno 20.000.000 kn za financiranje investicije u nadogradnju MBO, nabavu transportne opreme kao i dio potrebnih radova na biorektorskoj plohi. Do 31.12.2022. iskorišteno je ukupno 12.498.816 kn glavnice kredita, od čega je dio od 1.281.930 kn evidentiran u sklopu kratkoročnih obveza obzirom da prema procenjenom otplatnom planu dopijava tijekom 2023. godine. Otplata kredita je u jednakim kvartalnim ratama u narednih 10 godina. Prva rata je dospjela u rujnu 2022. godine. Kamata iznosi 1,34% godišnje, fiksna. Instrumenti osiguranja povrata kredita jesu zadužnica i založno pravo na pokretninama (tegljač i 6 poluprikolica, stroj za obradu metalne frakcije). Na dan 31.12.2022 godine vrijednost 6 poluprikolica ukupno iznosi 3.121.700 kn i stroja za obradu metalne frakcije 2.564.596 kn.

- Obveze prema Istarskoj županiji u iznosu od 27.202.150 kn za povrat dijela financiranja izgradnje ŽCGO-a sukladno Dodatku I Ugovora o zajedničkom sufinanciranju ŽCGO „Kaštijun“ iz lipnja 2013. godine koji je sklopljen između Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti, Istarske županije i tvrtke KAŠTIJUN d.o.o. Pula.
- Obveze u iznosu od 275.971 kn za višegodišnju naknadu za pravo građenja na k.č. 3337/1 k.o. Pula.

4.6. *Kratkoročne obveze**Bilješka br. 9. Kratkoročne obveze*

Društvo je na dan 31.12.2022. godine evidentiralo 4.897.427 kn kratkoročnih obveza. Struktura istih dana je u tabličnom prikazu u nastavku.

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Udio	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
Obveze za zajmove, depozite i sl.	10.000	0%	384.000	8%	3.840
Obveze prema bankama i dr. financ. institucijama	635.965	14%	1.281.930	26%	202
Obveze za predujmove	0	0%	354.538	7%	/
Obveze prema dobavljačima	3.226.742	72%	2.361.925	48%	73
Obveze prema zaposlenicima	371.858	8%	343.555	7%	92
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	209.482	5%	171.479	4%	82
UKUPNO	4.454.047	100%	4.897.427	100%	110

Kratkoročne obveze Društva na 31.12.2022. godine povećale su se za 10% najviše radi povećanja obveza za zajmove, depozite i sl. te obveza prema bankama i dr. financ. institucijama.

Bilješka br. 10. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na poziciji pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2022. evidentiran je iznos od 155.660.642 kn koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda s osnove bespovratnih sredstva; sastoji se od salda uplata novčanih sredstava od strane Istarske županije, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, Ministarstva i EU fonda (instrumenta pretprijetne pomoći – IPA) za potrebe financiranja projekta izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom „Kaštijun“.

Tijekom 2022. godine ukinuto je i „oprihodovano“ 17.435.004 kn potpora – bespovratnih sredstava (koje su se sučelile u računu dobiti i gubitka s troškovima amortizacije ŽCGO-a).

5. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

5.1. Prihodi i rashodi

Bilješka br. 11. Poslovni prihodi

Tijekom 2022. godine Društvo je ostvarilo 63.739.693 kn poslovnih prihoda, a struktura je sljedeća:

Pozicija	2021.	Udio	2022.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
Prihodi od prodaje	40.069.006	57%	40.219.929	57%	100
Prihodi od subvencija i državnih potpora	21.999.826	31%	21.267.219	30%	97
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	8.113.971	12%	1.109.889	2%	14
Ostali prihodi	246.880	0%	1.142.657	2%	463
UKUPNO	70.429.683	100%	63.739.693	100%	91

Bilješka br. 12. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 80.333.891kn te su kao takvi za 11% veći od prošlogodišnje realizacije. Struktura je sljedeća:

Pozicija	2021	Udio	2022	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
Materijalni troškovi	32.702.137	45%	38.241.410	48%	117
Troškovi sirovina i materijala	8.147.086	11%	16.448.317	20%	202
<i>Troškovi sirovina i materijala u osnovnoj djelatnosti</i>	965.361	1%	821.032	1%	85
<i>Materijalni troškovi adm., uprave i prod.</i>	71.834	0%	66.967	0%	93
<i>Trošak otpisa sitnog inventara</i>	276.250	0%	184.044	0%	67
<i>Potrošeni rez.dijelovi i mat. za održavanje</i>	1.073.465	1%	812.305	1%	76
<i>Potrošena energija</i>	5.760.176	8%	14.563.969	18%	253
Ostali vanjski troškovi	24.555.051	34%	21.793.094	27%	89
<i>Troškovi telefona, prijevoza i sl.</i>	230.663	0%	1.193.182	1%	517
<i>Usluge kooperanata</i>	363.315	/	943.042	1%	/
<i>Usluge održavanja i zaštite</i>	6.167.008	8%	8.948.523	11%	145
<i>Usluge registracija prijevoznih sredstava</i>	131.460	0%	126.132	0%	96
<i>Usluge zakupa – najamnina</i>	265.780	0%	585.142	1%	220
<i>Intelektualne i osobne usluge</i>	373.411	1%	434.039	1%	116
<i>Troškovi komunalnih i sličnih usluge</i>	15.519.489	21%	7.761.696	10%	50
<i>Troškovi ostalih vanjskih usluga</i>	1.503.925	2%	1.801.337	2%	120
Troškovi osoblja	6.704.590	9%	6.322.291	8%	94
Neto plaće zaposlenih	4.171.899	6%	3.911.321	5%	94
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.563.210	2%	1.491.478	2%	95
Doprinosi na plaće	969.481	1%	919.493	1%	95
Amortizacija	21.641.517	30%	22.040.244	27%	102
Ostali troškovi	2.258.710	3%	2.696.311	3%	119
Usluge reprezentacije	33.525	0%	13.175	0%	39

Dnevnice i putni troškovi	26.347	0%	14.266	0%	54
Nadoknade troškova, darovi i potpore	860.173	1%	1.010.244	1%	117
Troškovi nadzornog odbora	60.953	0%	135.431	0%	222
Premije osiguranja	1.034.562	1%	1.282.331	2%	124
Bankarske usluge	11.196	0%	14.333	0%	128
Članarine, nadoknade i slična davanja	62.660	0%	28.076	0%	45
Porezi koji ne ovise o dobitku	14.298	0%	1.850	0%	13
Troškovi prava korištenja	110.501	0%	173.179	0%	157
Ostali troškovi poslovanja (tr. obrazovanja, sudski...)	44.497	0%	23.426	0%	53
Rezerviranja	9.337.415	13%	11.004.186	14%	118
Ostali poslovni rashodi	8.640	0%	29.447	0%	341
Kazne, penali, nadoknade šteta i dr.	8.640	0%	2.725	0%	32
Ostali poslovni rashodi	0	0%	26.722	0%	/
UKUPNO	72.653.009	100%	80.333.891	100%	111

Bilješka br. 13. *Financijski prihodi*

Društvo je u 2022. godini ostvarilo 117.979 kn financijskih prihoda na ime prihoda od kamata po redovnom a' vista računu i pozitivnih tečajnih razlika.

Bilješka br. 14. *Financijski rashodi*

Financijski rashodi su u 2022. godini ostvareni u iznosu od 183.147 kn na ime kamate na kredite banaka, zatezne kamate te negativne tečajne razlike.

Bilješka br. 15. *Dobit ili gubitak razdoblja*

Nakon odbitka prihoda od rashoda ostvaren je gubitak u iznosu od 16.659.366 kn. Struktura je sljedeća:

Pozicija	2021.	2022.
Dobit/gubitak prije oporezivanja	-2.230.674	-16.659.366
Uvećanja dobiti/smanjenja gubitka iz PD prijave	9.473.347	11.147.323
Umanjenja dobiti/povećanje gubitka iz PD prijave	-8.131.579	-1.118.183
Porezna osnovica/gubitak	-888.906	-6.630.226
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	0	0
Porez na dobit	0	0
Neto dobit/gubitak	-2.230.674	-16.659.366

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Društvo je tijekom 2022. godine evidentiralo sve tri vrste aktivnosti novčanih tokova, poslovne, investicijske i financijske aktivnosti.

Poslovne aktivnosti, koje prozlaže iz glavnih aktivnosti Društva, bilježe pozitivan novčani tok, odnosno novčani priljevi su bili veći od novčanih odljeva. Sa druge strane investicijske, koje se tiču ulaganja u imovinu te financijske, koji se tiču obveza prema kreditu, aktivnosti Društva, bilježe negativan novčani tok.

7. OSTALE BITNE INFORMACIJE*Svota naknada članovima upravnih tijela*

OPIS	2021.	2022.
Plaća članova Uprave (bruto)	419.981	414.690

Isplata plaće članovima Uprave sastoji se od neto plaće, doprinosa i poreza iz plaće te oporezive otpremnine.

Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s neizvjesnostima koje stvaraju velik rizik

Uprava Društva temeljem raspoloživih informacija smatra da ne postoje okolnosti koje bi mogle uzrokovati neizvjesnosti koje stvaraju velik rizik vezano za buduće poslovanje Društva.

Potencijalne obveze, sporovi, dana jamstva i garancije i nepredviđena imovina i obveze

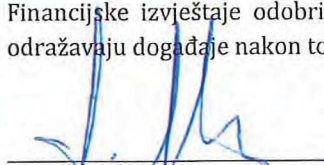
Društvo nema saznanja da se protiv njega vode sporovi.

Događaji nakon datuma bilance

Republika Hrvatska postala je 1. siječnja 2023. dvadeseta država članica europodručja, a euro je službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja. Financijski izvještaji za 2023. godinu iskazivati će se u eur-ima.

Nakon datuma Bilance, a prije objavljivanja revizorskog izvješća nisu nastali događaji koji bi značajnije mogli utjecati na poslovni rezultat 2022. godine.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 21.04.2023. god. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.


Dražen Stilinović, član uprave

KAŠTIJUN D.O.O.
PULA

KAŠTIJUN D.O.O., PULA

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

OIB:72690321172, MB:2201941

www.kastijun.hr

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

e-mail: info@kastijun.hr

Izvještaj o poslovanju

2022. godina

Svibanj 2023.

Član uprave o poslovanju

Kaštijun društvo s ograničenom odgovornošću, za gospodarenje otpadom, osnovano je 2007. godine, a 01.04.2008. godine počelo je obavljati pripremne poslove za dovođenje društva u funkciju za pružanje usluga za koje je registrirano, te u srpnju 2018. godine s obavljanjem redovne djelatnosti.

Osnivači Društva su Grad Pula s učešćem od 51% i Istarska županija s učešćem 49%.

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 27.961.400,00 kn.

Društvo je početkom 2022. godine imalo zaposlenih 43 radnika, a na dan 31.12.2022. godine 35 radnika.

Županijski centar za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Kaštijun radio je odnosno preuzimao miješani komunalni otpad tijekom cijele 2022. godine.

Budući da je od izrade Aplikacije za realizaciju ŽCGO Kaštijun i projektne dokumentacije za izgradnju i opremanje Centra proteklo puno godina, u trenutku početka operativnog rada ŽCGO, mnogi su projicirani parametri znatno odstupali, u prvom redu u planiranoj količini i dinamici dovoza (naročito tijekom turističke sezone), ali i u planiranoj strukturi odnosno sastavu otpada. Tijekom 2022. turističke sezone, umjesto planiranih količina u ŽCGO Kaštijun je ušla povećana količina, uz ulaznu vlagu od 55-60% koja je daleko viša od planirane od 38 do 51% zbog udjele biorazgradivog otpada. Zbog toga, Uprava (s mandatom do 30.08.2021. god.) je donijela odluku da se skрати proces biosušenja što je povremeno uzrokovalo širenje neugodnih mirisa s područja ŽCGO Kaštijun.

U cilju sanacije i sprječavanja neugodnih mirisa na ŽCGO Kaštijun, u prethodnim periodima, određeno je poduzimanje mjera:

1. Koordinacija u suradnji s Istarskom županijom, ostalim jedinicama lokalne samouprave kao i s isporučiteljima javne usluge skupljanja miješanog komunalnog i biorazgradivog otpada na području Istarske županije (Radna grupa za koordinaciju) u cilju smanjenja udjela biorazgradivog komunalnog otpada s naglaskom na biorazgradivi otpad iz restorana i ugostiteljskih objekata; - aktivnost u tijeku;
2. Rekonstrukcija na postrojenju za mehaničko biološku obradu otpada u cilju produženja trajanja obrade otpada u jeku turističke sezone (dodatna dva bioboksa u MBO postrojenju), nadogradnja sustava ventilacije i filtriranja zraka iz procesa biološke obrade, a za koja ulaganja na optimizaciji rada postrojenja je u suradnji s Ministarstvom i Fondom sklopljen Dodatak 13. Ugovora o izvođenju radova na iznos dodatnih 2.530.000 EUR. Radovi su po tom ugovoru sufinancirani od strane Ministarstva, Fonda i Društva Kaštijun d.o.o.; radovi završeni 17. studenog 2020. godine.
Tijekom 2021. god. predmetna dva bioboksa (13. i 14.) su bila korištena u procesu biološke obrade otpada.

Predmetna nabava financirala se iz kredita prema ugovoru sklopljenom sa Zagrebačkom bankom d.d.

3. Poboljšanja u procesu rada na bioreaktorskom odlagalištu, uključujuću djelomično horizontalni sustav otplinjavanja i povezivanja na baklju; izvršena prva faza sa pokrivanjem 11.000 m² bioreaktorskog odlagališta – dodatno pokrivanje 8.000 m² do ožujka 2022.

Po izvršenoj prvoj fazi pokrivanja bioreaktorskog odlagališta i spajanja horizontalnog sustava na baklju, te po izvršenom servisu i testiranju baklje ista je puštena u rad u kolovozu 2021. god.

Vrijednost predmetnih radova i usluga je oko 2.378.000,00 kn uvećano za PDV.

Predmetna nabava financirala se iz kredita prema ugovoru sklopljenom sa Zagrebačkom bankom d.d.

4. Proširenje kapaciteta transporte opreme – nabavka dodatnih šest prikolica koje će omogućiti bolji raspored prihvata i transporta do Centra tijekom tjedna – isporuka završena do 31.12.2021. god. Vrijednost isporučenih 6 poluprikolica za prijevoz komunalnog otpada je 3.534.000,00 kn uvećano za PDV prema sklopljenom ugovoru s tvrtkom PK d.o.o.

Predmetna nabava financirala se iz kredita prema ugovoru sklopljenom sa Zagrebačkom bankom d.d.

5. Postavljanje uređaja za pročišćavanje željeznih i neželjeznih metala s uređenjem platoa Sadašnja kvaliteta željezne i neželjezne metalne frakcije koje izlaze iz MBO postrojenja ne zadovoljava zahtjeve otkuplivača. S boljom kvalitetom-čistoćom frakcije materijal sa sadašnjeg stanja otpada bi se pretvorio u sekundarnu sirovinu.

Radovi su planirani sredstvima kredita u vrijednosti od 60% te Ugovoru o sufinanciranju provedbe rekonstrukcije platoa za potrebe stavljanja u pogon stroja za separaciju metala i nemetala, davanjem sredstva kapitalne pomoći između KAŠTIJUN d.o.o. i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u vrijednosti od 40%.

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. je ugovorilo izradu projektne dokumentacije te ishodovalo od nadležnog Ministarstva provedbu postupka ocjene o potrebi procjene utjecaja na okoliš za zahvat - Rekonstrukcija postojećeg platoa za prihvata i obradu građevinskog otpada u sklopu Županijskog centra za gospodarenje otpadom Istarske županije „Kaštijun“ u Puli, Istarska županija.

6. Uz navedeno, od rujna do prosinca 2021. god. na biofiltrima MBO postrojenja postavljen je sustav vlaženja biomase.

7. Na Bioreaktorskoj plohi A1 su povećane količine kamenog javolinskog materijala kojim se pokriva odlagalište. Nadograđen je sustav kolnih vaga.

Od početka implementacije (prosinac 2011.) do kraja 2022. godine za Projekt je po svim ugovorima (radovi, usluge i oprema) plaćeno 33.566.945,13 EUR (pregled po pojedinačnim ugovorima dan je u tabeli u nastavku).

	EUR
OPERACIJA 1.1.2. Kaštijun	33.566.945,13
Radovi – izvođenje	24.301.647,79
Radovi – izvođenje dodatnih radova	2.530.000,00
Usluga – Nadzor ugovor	2.185.760,82
Usluga - Nadzor DNP	32.005,45
Usluga - Nadzor – novi	362.084,11
Usluga - Tehnička pomoć	308.506,37
Usluga - Odnosi s javnošću	430.667,92
Oprema Grupa 1	1.991.750,00
Oprema Grupa 2	291.700,00
Oprema Grupa 3	629.287,09
Oprema Grupa 4	327.635,58
Oprema Grupa 5	130.900,00

Za obradu otpada sklopljeni su ugovori sa svim isporučiteljima javne usluge skupljanja miješanog komunalnog otpada u Istarskoj županiji.

Promatrajući po područjima pojedinih isporučitelja usluge, najviše je preuzeto s područja Pule (društvo Pula Herculeana d.o.o.) 30%, zatim Poreča (društvo Usluga Poreč d.o.o.) 20%, Rovinja (društvo Komunalni servis d.o.o.) 13%, te Umaga (6. Maj d.o.o.) 17%.

U 2022. godini prikupljeno je i obrađeno oko 70.138 tona miješanog komunalnog otpada, na plohu A1 odloženo je oko 40.934 t nekompostirane frakcije (namijenjene daljnjoj obradi), proizvedeno je oko 7.594 t goriva iz otpada (*SRF – Solid Recovered Fuel*) (prema normi HRN EN ISO 21640 izvršena je klasifikacija) koje se skladišti na lokaciji u baliranom stanju i namijenjeno je energetske uporabi (postupkom R1).

Sukladno Cjeniku društva KAŠTIJUN d.o.o Pula iz 2017. god. cijena za obradu (oporaba i zbrinjavanje) otpada na lokaciji ŽCGO Kaštijun je 592,00 kune po toni kada se otpad preuzima na pretovarnoj stanici (u cijenu je uključen i transport do ŽCGO Kaštijun vozilima društva Kaštijun d.o.o.), a 542,00 kune po toni kada se otpad predaje na lokaciji ŽCGO Kaštijun (kada se otpad doprema vlastitim prijevozom isporučiteljima javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada).

Tijekom lipnja 2022. dogodio se kvar koji je uzrokovao prekid rada MBO postrojenja. U tom vremenu dio miješanog komunalnog otpada je zbrinut na lokaciji izvan Istranke županije dok je preostali dio privremeno skladišten na odlagalištu neopasnog otpada – bioreaktorskom odlagalištu. Privremeno skladišteni miješani komunalni otpad obrađen je odnosno zbrinut do 31. prosinca 2022. god.

Kao prevencija tijekom 2022. god.:

- Organizira i održi zajednička vježba sa javnom vatrogasnom postrojbom sa upoznavanjem javne vatrogasne postrojbe o mogućim opasnostima u ŽCGO Kaštijun,
- Održi zajednički sastanak na stručnjacima vatrogasne postrojbe koja je sudjelovala u intervenciji kako bi se predložila eventualna potreba izmjene projekta zaštite od požara.

Tijekom 2022. godine na lokaciji ŽCGO Kaštijun provedeni su inspekcijski nadzor kako slijedi:

REDNI BROJ	INSPEKCIJA	DATUM NADZORA	PROJEKT NADZORA	KATEGORIJA POZIVANJA	IZVJEŠTJE I/ILI
1	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD POŽARA	09.06.2022.	Redovni godišnji inspekcijni nadzor	Uspješno	Izvršeno
2	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD OČUŠA	30.06.2022.	Inspekcija na području otpada na bio-odlagalištu AI	NEMA	/
3	VOĐENJE I/ILI INSPEKCIJA	01.08.2022.	Redovni nadzor u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom	NEMA	/
4	INSPEKCIJA ODVUČNE ZAŠTITE	02.08.2022.	Redovni nadzor u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom	Uspješno	Izvršeno
5	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD OČUŠA	03.08.2022.	Redovni nadzor u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom	Uspješno	Izvršeno
6	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD POŽARA	03.08.2022.	Redovni nadzor u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom	Izvršeno	Izvršeno
7	INSPEKCIJA ZAŠTITE NA RADU	11.08.2022.	Redovni nadzor u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom	1. Zabrano kontinuirano praćenje kvalitete zraka u postroju u slučaju izvanrednih okolnosti koje mogu dovesti do nastanka opasnosti za zdravlje ljudi. 2. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 3. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 4. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 5. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 6. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 7. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 8. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 9. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 10. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 11. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom. 12. Uspješno praćenje kvalitete zraka u postroju u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom.	Izvršeno
8	INSPEKCIJA FIZIČNA PODTILANJA	18.08.2022.	Redovni nadzor u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom	NEMA	/
9	ELEKTROENERGETIKA INSPEKCIJA	18.08.2022.	Redovni nadzor u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom	Izvršeno	Izvršeno
10	SAVJETARSKA INSPEKCIJA	22.08.2022.	Redovni nadzor u skladu s koordiniranim inspekcijnim nadzorom	NEMA	/
11	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD OČUŠA	14.11.2022.	Vanjski inspekcijni nadzor	NEMA	/
12	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD OČUŠA	07.12.2022.	Vanjski inspekcijni nadzor	Izvršeno	Izvršeno

Tijekom 2022. godine izvršena su mjerenja emisije onečišćujućih tvari (nemetanski VOC, amonijak NH₃, sumporovodik H₂S i krute čestice PM) u zrak na biofilterima. Utvrđeno je da su emisije onečišćujućih tvari mjerenih parametara na oba mjerna mjesta i u svim mjerenjima udovoljavali graničnim vrijednostima iz Rješenja o okolišnoj dozvoli.

Rješenjem o okolišnoj dozvoli definirani su meteorološki parametri i pokazatelji onečišćenja zraka sumporovodik H₂S, amonijak NH₃, dušikovi spojevi NO_x, lebdeće čestice PM₁₀ i PM_{2,5} i merkaptani koje je potrebno mjeriti na uređajima automatske mjerne postaje Kaštijun. Satni izvorni podaci vidljivi su na mrežnoj stranici Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja (Zavoda za zaštitu okoliša i prirode) osim za merkaptan (za koji ovlaštena osoba dostavlja mjesečno izvješće). Prema Godišnjem izvješću o rezultatima praćenja kvalitete zraka na automatskoj postaji za praćenje kvalitete zraka Kaštijun za 2022. godinu zrak je i dalje I kategorije osim u dijelu lebdećih čestica PM₁₀ gdje je zrak klasificiran II kategorije. Naime, koncentracije lebdećih čestica PM₁₀ prekoračile su granične vrijednosti 62 puta za 24-satno vrijeme usrednjavanja što je više od dozvoljenog broja prekoračenja GV od 35 puta. U sklopu realizacije EU projekta „Sanacija odlagališta Kaštijun u Puli“ od 01.10.2021. god. izvođeni su radovi u svrhu sanacije i konačnog zatvaranja odlagališta Kaštijun na području Grada Pule, koji je zatvoren za odlaganje otpada krajem 2018. god. Jedna od aktivnosti projekta bila je priprema

drenažnog materijala tj. „drobljenje kamenja“ uz samu ogradu ŽCGO Kaštijun, uz koju se nalazi i Automatska mjerna postaja (AMP) Kaštijun, a što je uzrok nedozvoljenog broja prekoračenja 24-satne granične vrijednosti lebdećih čestica PM10 u 2022. god.

Sve otpadne vode, osim onečišćenih oborinskih, iz objekata unutar ŽCGO Kaštijun, pročišćavaju se na Uređaju za pročišćavanje otpadnih voda (u daljnjem tekstu: UPOV) i ponovno se koriste na lokaciji ŽCGO-a (u procesu obrade otpada, za sustav hlađenja, za aktivaciju bioreaktorskog odlagališta, za navodnjavanje, za pranje vozila i dr.). Onečišćene oborinske vode s manipulativnih i parkirališnih površina prolaze obradu u tri odjeljivača (separatora) masnoće i skladište se u spremniku za oborinske vode. Obrađena/pročišćena voda uključivo s oborinskim vodama upotrijebljena na lokaciji i nije bilo ispuštanja voda u okoliš.

Tijekom 2022. godine uzorkovanje i ispitivanje sastava pročišćenih otpadnih voda izvršeno je prema Rješenju o okolišnoj dozvoli i od strane ovlaštenog laboratorija.

Tijekom 2022. godine izvršena su i analize podzemnih voda na tri (3) lokacije – pijezometra.

Sva izvješća o mjerenjima i stanju okoliša uvjetovanih okolišnom dozvolom javno su dostupna na mrežnim stranicama Društva.

Izvještaji o poslovanju

- Izvještaj 1. **Imovina**
- Izvještaj 2. **Kapital i obveze**
- Izvještaj 3. **Prihodi i rashodi**
- Izvještaj 4. **Dodatni podaci**
- Izvještaj 5. **Pokazatelji**
- Izvještaj 6. **Realizacija plana poslovanja (realizacija plana prihoda i rashoda, te dodatnih podataka)**

Komentari

uz izvještaje o poslovanju

Izveštaj 1.

IMOVINA**Ukupna imovina**

Na posljednji dan izvještavanja Društvo je raspolagalo imovinom u vrijednosti od 208.138.689 kn. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je pad vrijednosti od 11% kao rezultat smanjenja gotovo svih vrijednosti imovine.

Dugotrajna imovina

Nematerijalnu imovinu Društva čini ulaganje u projektnu dokumentaciju i ostale aktivnosti u pripremi Projekta, u višegodišnje pravo građenja na zemljištu k.č. 3337/1 k.o. Pula i program za računalo.

Kretanja u skupini nematerijalne imovine u pripremi prikazana su sljedećom tablicom:

R.br.	Vrsta nematerijalne imovine	Sadašnja vrijednost 01.01.2022.	Nabava tijekom godine	Amortizacija 2022.	Sadašnja vrijednost 31.12.2022.
1.	Ugovor za višegodišnje pravo građenja na k.č.3337/1 k.o. Pula	292.870	0	16.900	275.971
2.	Nematerijalna imovina aktivna (dokumentacija, projektiranje i ispitivanje za ŽCGO)	5.098.155	0	307.475	4.790.680
3.	Program za računalo, internetske stranice	23.256	0	7.752	15.504
	Nematerijalna imovina (kn)	5.414.281	0	332.126	5.082.155

Tijekom 2022. godine nije bilo ulaganja u nematerijalnu imovinu.

Materijalna imovina Društva na dan izvještavanja sastoji se od:

- građevinskih objekata (poslovne zgrade, hale, ograde, parkirališta i putovi, priključci na infrastrukturu) nabavne vrijednosti 117.813.711 kn, a sadašnje vrijednosti 92.514.876 kn
- postrojenja i opreme (MBO postrojenje, strojevi, oprema grijanja/hlađenja, oprema zaštite na radu, uredska i ostala oprema) nabavne vrijednosti od 120.472.543 kn, a sadašnje vrijednosti 71.609.676 kn
- alati, pogonski inventar i transportna imovina (kamioni s poluprikolicama, radna vozila, uredsko pokućstvo, alati, osobna vozila) nabavne vrijednosti 33.721.363 kn, a sadašnje vrijednosti 16.576.207 kn
- materijalne imovine u pripremi u iznosu od 2.601.796 kn (stroj za obradu metala)
- ostale nematerijalne imovine nabavne vrijednosti 146.459 kn, a sadašnje vrijednosti 111.390 kn.

R.br.	Vrsta materijalne imovine	Sadašnja vrijednost 01.01.2022.	Nabava tijekom godine	Amortizacija 2022.	Sadašnja vrijednost 31.12.2022.
1.	Građevinski objekti (poslovne zgrade, ograde, putovi, parkirališta, infrastruktura i priključci)	98.060.391	332.590	5.878.105	92.514.876
2.	Postrojenja (MBO, uređaji, strojevi)	83.247.715	13.680	11.998.984	71.262.411
3.	Oprema (uredska, grijanje/hlađenje, zaštita na radu i protupožarna zaštita, ostala oprema)	427.383	133.241	213.359	347.265
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	20.114.243	76.061	3.614.098	16.576.207
5.	Materijalna imovina u pripremi	2.601.796	0	0	2.601.796
6.	Ostala materijalna imovina	3.461	128.400	20.471	111.390
	Materijalna imovina (kn)	204.454.990	683.972	21.725.016	183.413.945

Najznačajniji udio u investicijama tijekom izvještajnog razdoblja odnosi se na ulaganje u platformu unutar UPOV-a i dogradnju sustava za otplinjavanje na biorektorskoj plohi A1, a ostatak čini ostala materijalna imovina.

Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom i to po stopama propisanim Zakonom o porezu na dobit. Stope koje Društvo koristi su slijedeće:

- Građevinski objekti – 5%
- Postrojenja, strojevi, tegljači, poluprikolice i ostala teretna vozila – 10-20%
- Osobni automobili – 20%
- Računala, računalna oprema, programi, mobilni telefoni, oprema za računalne mreže – 50%
- Uredski namještaj i inventar, alat i specijalni uređaji – 20-25%
- Ostala materijalna imovina – 20%.

Kratkotrajna imovina

Na 31.12.2022. godine kratkotrajna imovina Društva je iznosila 19.604.799 kn te je kao takva manja za 16% u odnosu na prošlu godinu. Struktura se odnosi na novčanu imovinu (udio 73%), potraživanja (udio 26%) i na zalihe (udio 1%)

Zalihe sirovina i materijala u iznosu od 200.180 kn u cjelokupnom iznosu se odnose na zalihe goriva i aditiva AdBlue-a za potrebe vozila i radnih strojeva Društva.

Potraživanja od kupaca za uslugu prijevoza, obrade i zbrinjavanja otpada u ŽCGO-u na dan 31.12.2022. iznose 4.486.963 kn.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022.

R.br.	KUPCI	STANJE NA 31.12.2022. (kn)
1	Pula Herculeana d.o.o., Pula	1.029.800
2	Usluga Poreč d.o.o., Poreč	478.780
3	6. maj d.o.o., Umag	950.160

4	Komunalni servis d.o.o., Rovinj	754.060
5	Med Eko Servis d.o.o., Medulin	205.283
6	Contrada d.o.o., Vodnjan	140.920
7	1. maj d.o.o., Labin	406.260
8	Usluga d.o.o., Pazin	360.380
9	Park d.o.o., Buzet	161.320
	UKUPNO	4.486.963

Potraživanja od države i drugih institucija (484.054 kn) u cjelokupnom se iznosu odnose na potraživanja za PDV (463.390 kn) te potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO – a (20.663 kn).

Ostala potraživanja u iznosu od 95.822 kn odnosi se na potraživanja za dane predujmove (Trgovački sud, Ingmar d.o.o. i dr.).

Novčana imovina Društva je na 31.12.2022. godine iznosila 14.337.781 kn, a koja se sastoji od sredstava na kunskom i deviznom bankovnom računu.

Aktivna vremenska razgraničenja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja evidentirani su u iznosu od 37.790 kn, a odnose se na plaćene pretplate stručnih časopisa te na saldo ENC uređaja na 31.12.2022. godine.

Izveštaj 2.

KAPITAL I OBVEZE

Kapital i rezerve

Na dan 31.12.2022. godine Društvo je evidentiralo negativni predznak na ukupnoj razini skupine rezerve i kapital i to u iznosu od -13.685.197 kn uslijed ostvarenog negativnog rezultata poslovanja u 2022. godini.

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 27.961.400 kn, a odnosi se na udjele osnivača Grada Pule (51%) i Istarske županije (49%).

U izvještajnom razdoblju Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 16.659.366 kn, a iz ranijih razdoblja ima akumulirani gubitak u iznosu od 24.987.231 kn.

Rezerviranja

Društvo primjenjuje politiku rezerviranja za obvezu zbrinjavanja otpada. Rezervirana sredstva na dan 31.12.2022. iznose 22.891.292 kn.

Odlukom o rezerviranju od dana 31.12.2022. godine rezerviran je procijenjeni trošak zbrinjavanja goriva iz otpada (SRF) proizvedenog u 2022. godini u iznosu od 10.920.172 kn.

Preostali saldo (11.971.120 kn) se odnosi na rezervirana sredstva za trošak zbrinjavanja goriva iz otpada (SRF) proizvedenog ranijih godina (dio 2019., dio 2020. i 2021. godine).

Dugoročne obveze

Na dan 31.12.2022. godine dugoročne obveze Društva su iznosile 38.374.525 kn te u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje bilježe smanjenje od 3% kao rezultat početka otplate kredita Zagrebačke banke. Struktura istih je sljedeća:

- Obveze za kredit prema Zagrebačkoj banci d.d. u iznosu od 10.896.404 kn. Temeljem Ugovora o dugoročnom kunkskom kreditu od dana 02.06.2020. godine, Kaštijunu je odobreno ukupno 20.000.000 kn za financiranje investicije u nadogradnju MBO, nabavu transportne opreme kao i dio potrebnih radova na bioreaktorskoj plohi. Do 31.12.2022. iskorišteno je ukupno 12.819.299 kn glavnice kredita, od čega je dio od 1.281.930 kn evidentiran u sklopu kratkoročnih obveza obzirom da prema procijenjenom otplatnom planu dospijeva tijekom 2023. godine. Tijekom 2022 godine plaćene su dvije rate kredita u iznosu od 640.965 kn dok ostale rate dospijevaju kvartalno, zaključno sa 30.06.2032.

- godine. Kamata iznosi 1,34% godišnje, fiksna. Instrumenti osiguranja povrata kredita jesu zadužnica i založno pravo na pokretninama (teglač i 6 poluprikolica, stroj za obradu metalne frakcije).
- Obveze prema Istarskoj županiji u iznosu od 27.202.150 kn za povrat dijela financiranja izgradnje ŽCGO-a sukladno Dodatku I Ugovora o zajedničkom sufinanciranju ŽCGO „Kaštijun“ iz lipnja 2013. godine koji je sklopljen između Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti, Istarske županije i tvrtke KAŠTIJUN d.o.o. Pula
 - Obveze u iznosu od 275.971 kn za višegodišnju naknadu za pravo građenja na k.č. 3337/1 k.o. Pula.

Kratkoročne obveze

Na posljednji dan izvještavanja Društvo je evidentiralo ukupno 4.897.427 kn kratkoročnih obveza te su kao takve veće za 10% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje obveza rezultiralo je najviše povećanjem obveza za jamstva te obveza za kredit Zagrebačke banke.

Struktura obveza prema dobavljačima na 31.12.2022.:

R.br.	DOBAVLJAČI	STANJE NA 31.12.2022. (kn)
1	HEP ELEKTRA d.o.o. za opskrbu električnom energijom	668.975
2	DEZINSEKCIJA d.o.o.	406.873
3	TRGOMETAL d. o. o.	252.213
4	CROTEH d.o.o.	223.125
5	AEROTEH d.o.o.	100.568
6	EKONERG-institut za energetiku i zaštitu okoliša d.o.o.	95.092
7	HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o.	78.703
8	O-K-TEH d.o.o.	72.442
9	Electus DSG d.o.o.	44.446
10	HRT Šarić d.o.o.	37.928
11	Ostali	381.560
	UKUPNO	2.361.925

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

- obveze za jamstvo (384.000 kn) u ispunjenju ugovora javne nabave (SEKUNDAR USLUGE d.o.o., MAJER TRANSPORTI, MONTELEKTRO d.o.o. i UP ROBOTICS d.o.o.)
- obveze prema ZABI (1.281.930 kn) za procijenjeni dio obveze za kredit koji dospijeva u 2023. godini
- obveze za predujmove (354.538 kn) koji se u cjelokupnom iznosu odnose na obveze za predujam prema SEKUNDAR USLUGE d.o.o.
- obveze prema zaposlenicima (343.555 kn) za isplatu plaća i naknada za prosinac 2022. (isplaćeno u siječnju 2023. godine),

- obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja (171.479 kn) većinskim dijelom se odnose na poreze i doprinose iz i na plaću (isplaćeno u siječnju 2023. godine)

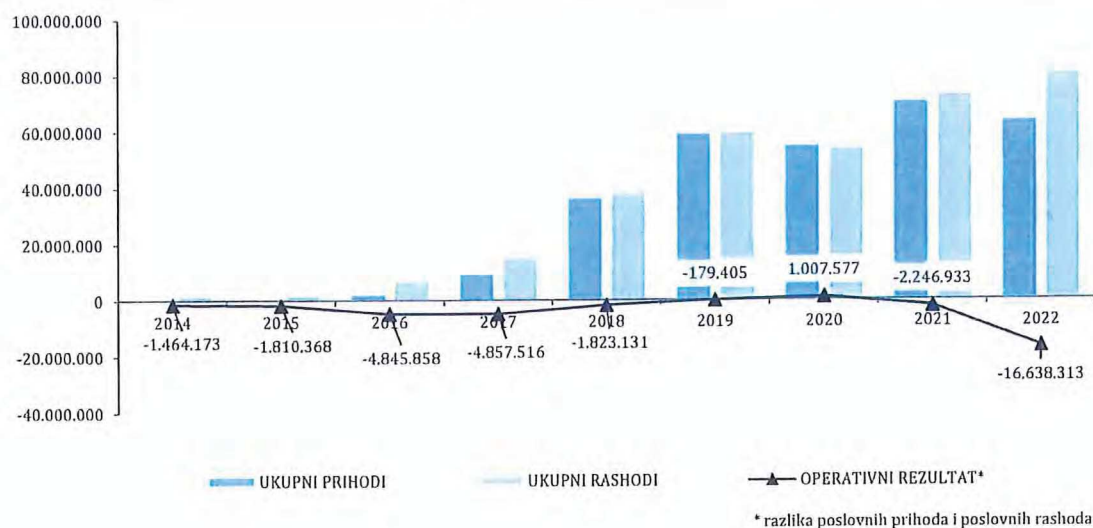
Pasivna vremenska razgraničenja

Na poziciji pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2022. evidentiran je iznos od 155.660.642 kn koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda s osnove bespovratnih sredstva; sastoji se od salda uplata novčanih sredstava od strane Istarske županije, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, Ministarstva i EU fonda (instrumenta pretprijetne pomoći – IPA) za potrebe financiranja projekta izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom „Kaštijun“.

Tijekom 2022. godine ukinuto je i „oprihodovano“ 17.435.004 kn potpora – bespovratnih sredstava (koje su se sučelile u računu dobiti i gubitka s troškovima amortizacije ŽCGO-a).

Izveštaj 3.

PRIHODI I RASHODI



Prihodi

Tijekom 2022. godine Društvo je ostvarilo ukupno 63.857.672 kn prihoda unutar kojih najveći udio imaju prihodi od prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada u iznosu od 40.116.567 kn. Evidentirani su i prihodi od preuzete frakcije neželjeznih metala (82.462 kn) te ostali prihodi, odnosno oprihodovane potpore i ukinuta rezerviranja (23.446.203 kn).

U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje isti su manji za 10%, a kao rezultat smanjenja ostalih poslovnih prihoda.

Razrada prihoda od prodaje usluga prikazana je u nastavku:

Kupac	2021.	2022.	Indeks
Pula Herculanea d.o.o., Pula	12.122.372	11.557.066	95
Usluga Poreč d.o.o., Poreč	8.771.562	8.541.446	97
6. maj d.o.o., Umag	6.400.704	6.928.768	108
Komunalni servis d.o.o., Rovinj	5.356.416	5.525.176	103
1. maj d.o.o., Labin	2.134.752	2.126.464	100
Med Eko Servis d.o.o., Medulin	1.991.308	2.262.579	114
Usluga d.o.o., Pazin	1.626.816	1.640.400	101
Contrada d.o.o., Vodnjan	1.035.762	1.037.388	100
Park d.o.o., Buzet	490.176	497.280	101
Ekoplus d.o.o.	120.866	0	0
UKUPNO	40.050.734	40.116.567	100

Na poziciji prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe (20.900 kn) evidentirani su prihodi od donacija – korištenje službenog vozila (kombi za prijevoz osoba) bez naknada (radi sučeljavanja u računu dobiti i gubitka s troškovima donacije ŽCGO-a).

Na poziciji prihodi od prodaje robe (82.462 kn) evidentirani su prihodi od zbrinjavanja frakcije neželjeznih metala koji su ostvareni prilikom isporuke tvrtki Sekundar usluge d.o.o.

Prihodi od subvencija, dotacija, refundacija i sl. odnose se na:

- prihode od potpora za IPA projekt u iznosu od 17.435.004 kn (sufinanciranje od strane EU, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, Istarske županije i Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja), a priznati su u visini troškova amortizacije dugotrajne imovine;
- potpore za pokriće troškova zbrinjavanja otpada u iznosu od 481.263 kn (Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost);
- naknade štete iz redovnog poslovanja u iznosu od 1.067.019 kn
- prihodi od subvencije temeljem Uredbe Vlade na električnu energiju u iznosu od 3.350.952 kn
- prihodi od prefakturiranih troškova prema Electus DSG u iznosu od 1.890 kn.

Osim poslovnih, Društvo je ostvarilo i financijske prihode u iznosu od 117.904 kn na ime redovne kamate po a' vista računu i pozitivne tečajne razlike, te ostale izvanredne prihode i prihode od naknadnih odobrenja u iznosu od 73.562 kn.

Rashodi

U izvještajnom razdoblju Društvo je evidentiralo ukupno 80.517.038 kn rashoda te su kao takvi veći za 11% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultiralo povećanjem svih skupina troškova.

Poslovni rashodi (80.304.444 kn) bilježe većinski udio u ukupnim rashodima. Čine ih materijalni troškovi (udio 20%), troškovi usluga (29%), troškovi osoblja (udio 9%), troškovi amortizacije (27%) te ostali troškovi poslovanja (14%).

Materijalni troškovi evidentirani su u iznosu 16.448.317 kn unutar kojih je najznačajniji trošak energije (14.563.969) koji se višestruko povećao u odnosu na 2021. godinu te utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti (821.032) i utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje (812.305 kn) koji bilježe uštedu u odnosu na prošlu godinu.

Troškovi usluga (23.089.757 kn) bilježe uštedu od 10% u odnosu na prošlogodišnje izvještavanje, a koja je rezultat smanjenja troškova komunalnih usluga, odnosno izostale su usluge zbrinjavanja goriva iz otpada (SRF). Ostali najzastupljeniji troškovi unutar skupine jesu troškovi usluga održavanja (8.948.523 kn), troškovi premija osiguranja (1.282.331 kn), troškovi prijevoza i telekomunikacija (1.193.182 kn) te troškovi ostalih usluga (1.797.827 kn). Troškovi

ostalnih usluga pretežito se odnose na praćenje stanja okoliša, analize otpadnih voda, troškove objave oglasa, troškove cestarina/autoputa za teretna vozila.

Troškovi osoblja ostvareni su u iznosu od 7.467.966 kn, te bilježe uštedu od 2% u odnosu na 2021. godinu (prosječan broj zaposlenih u 2022. iznosio je 40, a u 2021. 44).

Obračunata amortizacija u 2022. godini iznosi 22.040.244 kn što je povećanje za 2% u odnosu na prethodnu godinu. Stope amortizacije po skupinama imovine prikazan je u dijelu izvještaja 1. Dugotrajna imovina.

Ostali troškovi poslovanja (11.258.160 kn) najvećim se dijelom odnose na troškove rezerviranja (11.004.186 kn) spomenutih u dijelu Izvještaja 2. Rezerviranja.

Financijski rashodi evidentirani su u iznosu od 183.147 kn na ime kamata po kreditu u Zagrebačkoj banci, zateznih kamata te negativnih tečajnih razlika.

Ostali rashodi, odnose se na novčanu naknadu za neispunjenje kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom i troškove donacija – korištenje službenog vozila bez naknada (radi sučeljavanja u računu dobiti i gubitka s prihodima od donacije ŽCGO-a).

Rezultat poslovanja

Obzirom na ostvarene prihode i rashode u 2022. godini, ostvaren je negativan poslovni rezultat u iznosu od 16.659.366 kn.

Izvještaj 4.

DODATNI PODACI**Broj i struktura zaposlenih**

Na dan 31.12.2022. godine u Društvu je bilo zaposleno 36 radnika, tj. 7 radnika manje u odnosu na posljednji dan 2021. godine.

Prosječne neto plaće u 2022. god. prema radnim mjestima:

Radno mjesto	Predviđena kvalifikacija	Broj djelatnika	Prosječna mjesečna neto plaća (kn)	
			2021.	2022.
Član uprave društva	VSS/VŠS	1	15.593	16.702
Savjetnik uprave	VSS/VŠS	1	14.158	14.102
Operateri vage i reciklažnih dvorišta	SSS	2	6.692	6.860
Voditelji sektora	VSS	2	11.252	11.938
Voditelji odjela	VSS/VŠS/SSS	5	9.926	10.420
Procesni operateri (inženjeri/tehničari)	VSS/VŠS/SSS	6	8.816	9.099
Koordinator	VSS/VŠS/SSS	1	9.830	10.142
Operateri	VŠS/SSS/KV	3	7.428	7.883
Tehničari za održavanje	VŠS/SSS	3	7.222	7.375
Vozači teretnih vozila i radnih strojeva	KV	9	7.489	6.217
Referenti	VŠS/SSS	1	5.658	5.918
Bravar-skladištar	SSS/KV	1	7.294	7.467
Laboratorijski tehničar	SSS	1	6.952	6.920
Proizvodni radnik	NSS	4	6.054	6.525
Pomoćni radnici	NSS	2	5.630	3.263
UKUPNO		42		

Prikazane neto plaće prikazuju ukupni oporezivi dohodak koji je primio radnik, uključujući prekovremene sate i ostale naknade.

Na povećanje odnosno smanjenje neto plaće djelatnika u odnosu na prethodnu godinu utječe vrsta rada djelatnika u odnosu na 2021. godinu tj. postotak uvećanja za rad na državni blagdan, noćni rad, prekovremeni rad, bolovanja (na teret poslodavca ili na teret HZZO-a kada djelatnik ne prima neto plaću od Kaštijuna već naknadu od HZZO-a za koju Kaštijun traži refundaciju), izračun prosjeka za godišnji odmor, državni blagdan, plaćeni dopust, minuli rad.

Tijekom 2022. god. bilo je više sati bolovanja na teret Društva i više sati bolovanja na teret HZZO-a u odnosu na 2021. god.

Tijekom 2022. god. ostvareno je više sati prekovremenog rada i rada na blagdan u odnosu na 2021. god.

Povećanje plaće „člana uprave“ odnosni se na vrći osnovicu koja je u primjeni sukladno ugovoru o radu člana uprave od 01.08.2022. god.

Radni odnos za radnom mjesto „savjetnika uprave“ je raskinut na temelju odluke o redovnom otkazu ugovora o radu s danom 26.04.2022. god.

Do 12.05.2022. god. na radnom mjestu „voditelj sektora“ bila su dva djelatnika te je za jednog djelatnika raskinut radni odnos na temelju odluke o redovnom otkazu ugovora o radu.

Do dana 31.07.2022. god. na radnom mjestu „voditelji odjela“ bila su 5 djelatnika te je na temelju sporazuma o raskidu radnog odnosa smanjen broj djelatnika na 4.

Do dana 30.11.2022. god. na radnom mjestu „tehničari za održavanje“ bila su 3 djelatnika te je na temelju sporazuma o raskidu radnog odnosa smanjen broj djelatnika na 2.

Na radnom mjestu „vozača teretnih vozila i radnih strojeva“ jedan djelatnik je bio u radnom odnosu do 11.09.2022. god. te jedan djelatnik do 31.01.2022. god.

Prosječna neto plaća za radno mjesto pomoćni radnik u 2022. god. bila je niža u odnosu na 2021. god. budući da je jedan djelatnik veći dio kalendarske godine bio na bolovanju (na bolovanju poslodavca i na teret HZZO-a).

Prosječna neto plaća za radno mjesto vozač teretnih vozila i radnih strojeva u 2022. god. bila je niža u odnosu na 2021. god. budući da je u 2022. god. bio veći broj bolovanja te je jedan djelatnik veći dio kalendarske godine bio na bolovanju (na bolovanju poslodavca i na teret HZZO-a).

Struktura radnih sati u 2022. godini

Efektivni sati rada	Državni praznik	Sati rada na blagdan	Sati godišnjeg odmora	Sati bolovanja na teret Društva	Sati bolovanja na teret HZZO-a	Prekovremeni rad	Plaćeni dopust	Ukupno
62.026	2.133	796	9.000	3.084	3680	1791	456	82.966
74,76%	2,57%	0,96%	10,85%	3,72%	4,44%	2,16%	0,55%	100%

Investicije i izvori financiranja

Ukupne investicije u 2022. godini iznosile su 683.972 kn, a financirane su najvećim dijelom iz vlastitih sredstava (583.972 kn) a manjim dijelom iz kredita (100.000 kn).

Investicije su razrađene u dijelu izvještaja 1. Dugotrajna imovina.

Podaci vezani za djelatnost i fizički podaci o poslovanju

Tijekom izvještajnog razdoblja Društvo je ostvarilo ukupno 40.116.567 kn prihoda s osnove prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada.

Prema pretovarnim stanicama najviše je prihoda obračunato za područje Pule (29% prihoda), Poreča (21% prihoda), Umaga (17% prihoda) te Rovinja (14% prihoda).

U 2022. godini prikupljeno je ukupno 70.139 tona otpada. U postocima prikupljene količine po isporučiteljima usluge iznose:

Pretovarna stanica	Sakupljeni otpad (u %)
Pula	30%
Poreč	21%
Umag	17%
Rovinj	13%
Medulin	6%
Labin	5%
Pazin	4%
Vodnjan	3%
Buzet	1%

Tijekom 2022. godine Društvo je objavilo javni poziv za otkup frakcije željeznih metala i frakcije neželjeznih metala. Prema Ugovoru o usluzi preuzimanja i zbrinjavanja frakcije neželjeznih metala s tvrtkom Sekundar usluge d.o.o. ostvarilo 82.462 kn prihoda.

Izveštaj 5.

POKAZATELJI

Ocjena poslovanja

Na 31.12.2022. godine pokazatelji po zaposlenom bilježe porast unutar troškova po zaposlenom (za 19%) i unutar troškova osoblja po zaposlenom (za 5%) dok su prihodi po zaposlenom pali za 3%.

Što se tiče pokazatelja likvidnosti, Društvo je evidentiralo nešto manje vrijednosti u odnosu na prethodno razdoblje no i dalje su iznad vrijednosti 1,00 što predstavlja dobru likvidnost.

Pokazatelj zaduženosti prikazuje zaduženost od 100%, no ukoliko se iz izračuna izostave pasivna vremenska razgraničenja (prihod budućeg razdoblja), stvarno zaduženje iznosi 32% što je povećanje od 6% u odnosu na 2021. godinu.

Vrijednost pokazatelja obrtaja ukupne imovine je gotovo na istoj razini kao i prethodne godine no prosječno trajanje naplate od kupaca se smanjilo sa 72 dana na 45 dana.

Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi) ukazuje da Društvo na 31.12.2022. godine poslovne rashode nije moglo podmiriti iz poslovnih prihoda. Vrijednosti ostvarene u izvještajnom razdoblju su manje u odnosu na prošlogodišnje izvještavanje.

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo gubitak te su i pokazatelji profitabilnosti negativnog predznaka.

Pokazatelj rentabilnosti kapitala (ROE) nije izračunat pošto je vrijednost kapitala negativnog predznaka.

Izvještaj 6.

REALIZACIJA PLANA POSLOVANJA

Realizacija plana prihoda i rashoda

U odnosu na planirane vrijednosti Društvo je za 7% ostvarilo niže prihode od prodaje usluga te višestruko niže prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja (preuzimanje goriva iz otpada na uporabu). S druge strane ostvareni su prihodi od prodaje robe (frakcije neželjeznih metala) te prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita, a koji nisu bili obuhvaćeni planom.

Poslovni rashodi realizirani su 6% manje u odnosu na planirano kao rezultat manje ostvarenih troškova usluga, točnije troškova komunalnih usluga te troškova osoblja.



Dražen Stilinović, direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

Poštovani,

Trgovačko društvo Kaštijun d.o.o. operater je Županijskog centra za gospodarenje otpadom, a osnivači Društva su Grad Pula i Istarska županija.

Budući da je od izrade Aplikacije za realizaciju Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun, a i projektne dokumentacije za izgradnju i opremanje centra proteklo puno godina, u trenutku početka operativnog rada ŽCGO, mnogi su projicirani parametri znatno odstupali od stvarnih. Do odstupanja je došlo u prvom redu u planiranoj količini i dinamici dovoza, ali i u planiranoj strukturi odnosno sastavu otpada.

Odnos sufinanciranja između sudionika na Projektu ŽCGO Kaštijun definiran je ugovorom i sporazumom o suradnji kojima je definirano da se projekt sufinancira u iznosu od 80 % bespovratnih sredstava iz fondova (Europska unija i Nacionalni fond), a 20 % je udio lokalne zajednice. Nakon 31.12.2016. godine kada je završilo razdoblje prihvatljivosti izdataka (Projekt je izašao iz EU doprinosa).

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. planira dugoročnim kreditom financirati kako slijedi:

- ulaganje u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje;
- radne strojeve za potrebe odlagališta;
- građevina za stroj za obradu metalne frakcije s opremom.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.

Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.

Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

Molimo da dostavite ponudu za **nabavu dugoročnog kredita** (u varijanti eura (EUR) fiksna kamata)

1.		Opis stavke
1. 1.	Vrsta kredita	Dugoročni kredit društvu KAŠTIJUN d.o.o. (kojeg su osnivači Grad Pula i Istarska Županija) za financiranje radova u ŽCGO Kaštijun
1. 2.	Iznos kredita	1.600.000,00 EUR
1. 3.	Instrument osiguranja	Dvije varijante instrumenta osiguranja: 1) Jamstva koja daje KAŠTIJUN d.o.o. (zadužnica) 2) Jamstva koje daje osnivač
2.		Dinamika otplate glavnice i kamata
2. 1.	Rok korištenja kredita	Dvije (2) godine od dana sklapanja ugovora o kreditu.
2. 2.	Povlačenje kredita	Sukcesivno prema zahtjevima KAŠTIJUN d.o.o.
2. 3.	Rok otplate	10 godina
2. 4.	Dospijeće plaćanja glavnice	40 jednakih tromjesečnih rata sa dospijećem 31. prosinca, 31. travnja, 30. lipnja i 30. rujna
2. 5.	Dospijeće prve rate	Po sklapanju ugovora o kreditu
2. 6.	Obračun i dospijeće kamate	Kamate se za vrijeme korištenja kredita obračunavaju na iskorišteni dio kredita u visini redovne kamate i naplaćuju kvartalno. Redovne kamate se naplaćuju tijekom cijelog vremena povrata kredita kvartalno u terminima otplate glavnice.
2. 7.	Metoda obračuna kamate	primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita
2. 8.	Kamatna stopa	_____ %
2. 9.	Efektivna kamatna stopa	_____ %
3.		Naknade
3. 1.	Naknada za rezervaciju sredstava	
3. 2.	Naknada za obradu kredita	
3. 3.	Ostale naknade i troškovi (ako postoje navesti koji)	

Napomena:

polazni elementi / indikacije isključivo za potrebe izračuna otplatnog plana/izračuna cijene ponude

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.

Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.

Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

Simulacija plana isplate kredita:

do 31.12.2023. godine – 665.000,00 EUR

do 31.12.2024. godine – 935.000,00 EUR

UKUPAN TROŠAK KREDITA PREMA OTPLATNOM PLANU

CJENIK USLUGA			
1.	Opis stavke	%	Iznos u EUR (za vrijeme trajanja Ugovora)
1. 1.	Kamatna stopa (fiksna)		
1. 2.	Efektivna kamatna stopa		-----
1. 3.	Naknada za obradu kredita		
1. 4.	Naknada za rezervaciju sredstava		
1. 5.	Ostale naknade i troškovi banke		
1.6.	Popusti		
	CIJENA PONUDE /1.1.+1.3.+1.4.+1.5./		
	UKUPNA CIJENA PONUDE		

Uz Ponudu molimo priložiti nacrt otplatnog plana.

S poštovanjem,

DIREKTOR
Dražen Stilinović

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.

Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.

Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

BROJ: 615/2023

Pula, 02. svibnja 2023. godine

PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.

Poštovani,

Trgovačko društvo Kaštijun d.o.o. operater je Županijskog centra za gospodarenje otpadom, a osnivači Društva su Grad Pula i Istarska županija.

Budući da je od izrade Aplikacije za realizaciju Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun, a i projektne dokumentacije za izgradnju i opremanje centra proteklo puno godina, u trenutku početka operativnog rada ŽCGO, mnogi su projicirani parametri znatno odstupali od stvarnih. Do odstupanja je došlo u prvom redu u planiranoj količini i dinamici dovoza, ali i u planiranoj strukturi odnosno sastavu otpada.

Odnos sufinanciranja između sudionika na Projektu ŽCGO Kaštijun definiran je ugovorom i sporazumom o suradnji kojima je definirano da se projekt sufinancira u iznosu od 80 % bespovratnih sredstava iz fondova (Europska unija i Nacionalni fond), a 20 % je udio lokalne zajednice. Nakon 31.12.2016. godine kada je završilo razdoblje prihvatljivosti izdataka (Projekt je izašao iz EU doprinosa).

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. planira dugoročnim kreditom financirati kako slijedi:

- ulaganje u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje;
- radne strojeve za potrebe odlagališta;
- građevina za stroj za obradu metalne frakcije s opremom.

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

Molimo da dostavite ponudu za **nabavu dugoročnog kredita** (u varijanti eura (EUR) fiksna kamata)

1.	Opis stavke	
1. 1.	Vrsta kredita	Dugoročni kredit društvu KAŠTIJUN d.o.o. (kojeg su osnivači Grad Pula i Istarska Županija) za financiranje radova u ŽCGO Kaštijun
1. 2.	Iznos kredita	1.600.000,00 EUR
1. 3.	Instrument osiguranja	Dvije varijante instrumenta osiguranja: 1) Jamstva koja daje KAŠTIJUN d.o.o. (zadužnica) 2) Jamstva koje daje osnivač
2.	Dinamika otplate glavnice i kamata	
2. 1.	Rok korištenja kredita	Dvije (2) godine od dana sklapanja ugovora o kreditu.
2. 2.	Povlačenje kredita	Sukcesivno prema zahtjevima KAŠTIJUN d.o.o.
2. 3.	Rok otplate	10 godina
2. 4.	Dospijeće plaćanja glavnice	40 jednakih tromjesečnih rata sa dospijećem 31. prosinca, 31. travnja, 30. lipnja i 30. rujna
2. 5.	Dospijeće prve rate	Po sklapanju ugovora o kreditu
2. 6.	Obračun i dospijeće kamate	Kamate se za vrijeme korištenja kredita obračunavaju na iskorišteni dio kredita u visini redovne kamate i naplaćuju kvartalno. Redovne kamate se naplaćuju tijekom cijelog vremena povrata kredita kvartalno u terminima otplate glavnice.
2. 7.	Metoda obračuna kamate	primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita
2. 8.	Kamatna stopa	_____ %
2. 9.	Efektivna kamatna stopa	_____ %
3.	Naknade	
3. 1.	Naknada za rezervaciju sredstava	
3. 2.	Naknada za obradu kredita	
3. 3.	Ostale naknade i troškovi (ako postoje navesti koji)	

Napomena:

polazni elementi / indikacije isključivo za potrebe izračuna otplatnog plana/izračuna cijene ponude

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod brojem MBS: 130014683. Glavni račun za redovno poslovanje društva vodi se kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Poslovnica Pula, broj: HR1123600001101950436.
Temeljni kapital društva iznosi: 27.961.400,00 kn i uplaćen je u cijelosti.
Uprava društva: Dražen Stilinović – direktor

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

MB: 2201941 OIB:72690321172

www.kastijun.hr

info@kastijun.hr

Simulacija plana isplate kredita:

do 31.12.2023. godine – 665.000,00 EUR

do 31.12.2024. godine – 935.000,00 EUR

UKUPAN TROŠAK KREDITA PREMA OTPLATNOM PLANU

CJENIK USLUGA			
1.	Opis stavke	%	Iznos u EUR (za vrijeme trajanja Ugovora)
1. 1.	Kamatna stopa (fiksna)		
1. 2.	Efektivna kamatna stopa		-----
1. 3.	Naknada za obradu kredita		
1. 4.	Naknada za rezervaciju sredstava		
1. 5.	Ostale naknade i troškovi banke		
1.6.	Popusti		
	CIJENA PONUDE /1.1.+1.3.+1.4.+1.5./		
	UKUPNA CIJENA PONUDE		

Uz Ponudu molimo priložiti nacrt otplatnog plana.

S poštovanjem,

DIREKTOR
Dražen Stilinović

Broj ugovora: xxxxxxxxxx

Broj partije: xxxxxxxxxx

**UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU
U IZNOSU OD**

EUR 1.600.000,00

između:

KAŠTIJUN D.O.O.
kao Korisnika kredita

ZAGREBAČKE BANKE d.d.
kao Kreditora

<mjesec>, 2023.

ZAGREBAČKA BANKA d.d., Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10, OIB: 92963223473, zastupana po pomoćnici voditeljice poslovnog odnosa Sanji Borina i voditeljici poslovnog odnosa Heleni Brana (u daljnjem tekstu: Kreditor),

i
KAŠTIJUN d.o.o., Pula, Premanturska cesta 215, OIB: 72690321172, zastupan po Draženu Stilinoviću, članu Uprave (u daljnjem tekstu: Korisnik kredita)

sklopili su u Puli sljedeći:

UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU („Ugovor“)

1. PREDMET UGOVORA

Ovim Ugovorom Kreditor se obvezuje staviti Korisniku kredita na raspolaganje Ugovorom utvrđeni iznos novčanih sredstava (u daljnjem tekstu: „Kredit“), a Korisnik kredita se obvezuje, pod uvjetima i na način kako je ugovoreno ovim Ugovorom, vratiti Kreditoru iskorišteni iznos Kredita, platiti ugovorene kamate, naknade i troškove, te ispuniti sve ostale obveze iz ovog Ugovora.

2. UVJETI KREDITA

2.1. Iznos

Kredit iznosi **EUR 1.600.000,00** (slovima: jedan milijun šestotisuć eura).

2.2. Namjena kredita

Kredit se odobrava za:

- financiranje ulaganja u bioreaktorsku plohu u smislu izrade sustava brtvljenja i otplinjavanja te nabavku materijala za pokrivanje,
- financiranje radnih strojeva za potrebe odlagališta,
- financiranje građevine za stroj za obradu metalne frakcije.

2.3. Način i rok korištenja kredita

Kredit se može koristiti po ispunjenju uvjeta iz čl. 2.4. ovog Ugovora, na temelju Zahtjeva za korištenje Kredita dostavljenog Kreditoru, najmanje 2 radna dana prije datuma korištenja Kredita.

Zahtjev za korištenje Kredita ovlaštene su potpisati osobe koje je Korisnik kredita prijavio Kreditoru kao osobe ovlaštene za potpisivanje naloga za plaćanje u papirnatom obliku (u daljnjem tekstu: ovlaštenici), na način kako su za te ovlaštenike Kreditoru prijavljeni njihovi potpisi i ovlaštenja za potpisivanje naloga za plaćanje po transakcijskom računu Korisnika kredita IBAN HR1123600001101950436.

Kredit se može koristiti sukcesivno do zadnjeg dana u mjesecu koji slijedi 24 mjeseca od dana sklapanja Ugovora („Rok korištenja Kredita“).

Rokom korištenja Kredita smatra se rok iz prethodnog stavka ovog članka do kojeg Korisnik kredita može koristiti Kredit, odnosno, ako je Kredit u cijelosti iskorišten prije isteka tog roka, zadnji dan u mjesecu u kojem je Kredit u cijelosti iskorišten, odnosno, u slučaju da je Korisnik kredita odustao od daljnjeg korištenja Kredita, zadnji dan u mjesecu u kojem je Korisnik kredita dostavio Banci potpisanu izjavu o odustanku od korištenja Kredita.

Sredstva Kredita Kreditor će isplatiti izravno na račun Korisnika kredita otvoren kod Kreditora i/ili prodavatelja, dobavljača, izvođača radova ili drugog vjerovnika u skladu sa Zahtjevom za korištenje Kredita.

Iznos Kredita koji ostane neiskorišten po isteku Roka korištenja Kredita ne može se naknadno koristiti.

2.4. Uvjeti za korištenje Kredita

Kredit se može koristiti nakon ispunjenja sljedećih uvjeta:

- (i) Dostavljen je Zahtjev za korištenje Kredita
- (ii) Dostavljena je sva dokumentacija i podaci koji su Kreditoru potrebni za provedbu dubinske analize Korisnika kredita u skladu s propisima koji reguliraju mjere sprječavanja pranja novca i financiranja terorizma
- (iii) Pribavljeni su instrumenti osiguranja („Instrumenti osiguranja povrata Kredita“) u skladu s čl. 3 ovog Ugovora
- (iv) Plaćena je naknada u skladu s čl. 2.8. ovog Ugovora
- (v) Dostavljena dokumentacija iz koje je moguće utvrditi svrhu isplate (situacije, računi, predračuni, kupoprodajni ugovor i dr.)
- (vi) Dostavljeni sklopljen/i ugovor/i sa Izvođačem/ima radova za navedene poslove/radove
- (vii) Dostavljena suglasnost Gradskog vijeća Grada Pula-Pola za zaduživanje

2.5. Način i rok vraćanja kredita

Kredit se otplaćuje sukcesivno, u jednakim tromjesečnim ratama.

Rok otplate Kredita je 10 godina isteka Roka korištenja Kredita („Datum konačnog dospjeća“).

Visina rata utvrđuje se u trenutku isteka Roka korištenja Kredita, na temelju iskorištenog iznosa Kredita.

Otplaćeni iznos Kredita se ne može ponovno koristiti.

Korisnik kredita može nakon proteka Roka korištenja Kredita otplatiti Kredit u cijelosti ili djelomično i prije Datuma konačnog dospjeća, te uz pisanu obavijest Kreditoru dostavljenu najmanje 5 dana prije dana prijevremene otplate („Obavijest o prijevremenoj otplati“).

Obavijest o prijevremenoj otplati je neopoziva te mora sadržavati datum(e) te iznos(e) prijevremene otplate.

U slučaju djelomične prijevremene otplate Kredita, Kredit se iz prijevremeno otplaćenog iznosa podmiruje prema obrnutom kronološkom redosljedu dospjeća rata u odnosu na ugovoreno dospjeće rata.

Kredit se može prijevremeno otplatiti samo na zadnji dan Kamatnog razdoblja.

2.6. Redovna kamata

Na svaki iskorišteni iznos Kredita, počevši od prvog dana korištenja, obračunava se Redovna kamata po Redovnoj kamatnoj stopi u visini 3,89% godišnje, fiksna.

Kamatno razdoblje je kalendarski kvartal, osim prvog Kamatnog razdoblja koje počinje na dan prvog korištenja Kredita i traje do kraja kvartala i posljednjeg Kamatnog razdoblja koje završava na Datum konačnog dospjeća.

Kamata se obračunava primjenom proporcionalne metode obračuna kamate i kalendarskog broja dana u mjesecu i godini, a dospijeva i naplaćuje se 10. dan po isteku Kamatnog razdoblja, u EUR.

2.7. Zatezna kamata

Na sve dospjele nepodmirene tražbine po Ugovoru, osim na dospjelu neplaćenu kamatu, obračunava se zatezna kamata po stopi važeće zakonske zatezne kamate koja se primjenjuje na istu vrstu pravnog odnosa.

Zatezna kamata obračunava se kvartalno, primjenom proporcionalne metode obračuna kamate i kalendarskog broja dana u mjesecu i godini, a dospijeva i naplaćuje se 10. dan po isteku kvartala, u EUR.

2.8. Naknade

Korisnik kredita obavezan je platiti sljedeće naknade u EUR:

- za obradu zahtjeva: 0,10% od ugovorenog iznosa Kredita
Naknada se obračunava jednokratno, a dospijeva i naplaćuje se 15. dan od datuma sklapanja Ugovora, ili prije prvog korištenja Kredita, ovisno o tome što nastupi ranije.
- za rezervaciju sredstava: 0,10% od ugovorenog, a neiskorištenog iznosa Kredita, koja se obračunava od ispunjenja uvjeta za korištenje kredita iz točke 2.4. Ugovora do isteka Roka korištenja Kredita, a dospijeva i naplaćuje se 15. dan po isteku kvartala.

2.9. Troškovi

Javnobilježničke troškove, troškove pribavljanja ugovorenih instrumenata osiguranja povrata Kredita, kao i sve ostale troškove u vezi s ovim Ugovorom snosi Korisnik kredita.

2.10. Porezi i ostali odbici

Korisnik kredita će otplatu glavnice, te plaćanje kamata i naknada provesti bez ustega ili odbitaka bilo kakvih sadašnjih ili budućih poreza, akontacija poreza ili bilo kakvih drugih pristojbi. Ako je takva ustega ili odbitak zakonska obveza, Korisnik kredita će platiti Kreditoru dodatne iznose koji su potrebni da Kreditor primi puni iznos glavnice, kamata i naknade koji bi primio da takvih traženih ustega ili odbitaka nije bilo.

2.11. Dospijeće na neradni dan

Ako bilo koji iznos iz ovog Ugovora dospijeva na neradni dan, Korisnik kredita ga je obavezan podmiriti prvi sljedeći radni dan.

Radni dan u smislu ovog Ugovora je dan koji je radni za Kreditora, a to je svaki dan izuzev nedjelje i praznika propisanih zakonom Republike Hrvatske.

2.12. Redoslijed plaćanja

Istovrsna potraživanja koja proizlaze iz ovog Ugovora ili su u vezi s njime podmiruju se prema redoslijedu dospijeća, a potraživanja različite vrste prema sljedećem redoslijedu:

- a) troškovi
- b) zatezna kamata
- c) redovna kamata
- d) naknade
- e) glavnica

Kreditor može promijeniti redoslijed plaćanja koji je ugovoren ovim Ugovorom, bez suglasnosti Korisnika kredita i davanja obavijesti Korisniku kredita.

2.13. Otplata Kredita, redovne kamate i zatezne kamate

Korisnik kredita je suglasan da se Kredit, redovna kamata i zatezna kamata otplaćuju izravnim terećenjem njegovog transakcijskog računa IBAN HR1123600001101950436 od strane Kreditora, sukladno rokovima i iznosima dospjeća iz Ugovora, a u korist računa kreditne partije IBAN HR8823600001000000013 partija xxxxxxxxxx.

U slučaju da se dospjela tražbina na dan ugovorenog roka otplate ne može u cijelosti naplatiti izravnim terećenjem jer na transakcijskom računu Korisnika kredita nema dovoljno sredstava za podmirenje ukupnog iznosa dospjele tražbine Kreditora ili zbog bilo kojeg drugog razloga, dospjela tražbina Kreditora neće se naplatiti ili će se naplatiti samo djelomično, a nalog za naplatu ostatka dospjele tražbine Kreditora ostaje u redosljedu naplate na transakcijskom računu Korisnika kredita, sve do potpune naplate ukupnog nepodmirenog iznosa ili do opoziva od strane Kreditora. U tom slučaju Korisnik kredita može podmiriti dospjelu tražbinu uplatom sredstava na IBAN HR8823600001000000013, model 17, poziv na broj partija xxxxxxxxxx, o čemu je dužan obavijestiti Banku.

Korisnik kredita obvezuje se platiti naknadu za izvršenje naloga za naplatu Kredita i kamate izravnim terećenjem u skladu s Odlukom o tarifi naknada za usluge Kreditora, važećom na dan obračuna, što na dan sklapanja ovog Ugovora iznosi: xx,xx po pojedinom nalogu.

3. INSTRUMENTI OSIGURANJA POVRATA KREDITA

U svrhu naplate dospjelih tražbina po ovom Ugovoru Korisnik kredita se obvezuje prije korištenja Kredita dostaviti Kreditoru:

- a) 1 (jednu) zadužnicu Korisnika kredita na iznos Kredita, uvećano za ugovorene kamate, naknade i ostale troškove, solemniziranu od strane javnog bilježnika

Korisnik kredita dužan je osigurati da ugovoreni broj zadužnica bude svakodobno na raspolaganju Kreditoru do potpunog namirenja svih obveza Korisnika kredita po ovom Ugovoru.

U svrhu naplate dospjelih tražbina po ovom Ugovoru Korisnik kredita, se obvezuje pribaviti u roku koji je ugovoren u narednom članku ovog Ugovora i sljedeće instrumente osiguranja:

- a) jamstvo iz čl. 3.1. ovog Ugovora

3.1. Jamstvo

Korisnik kredita se obvezuje prije korištenja Kredita u roku od 30 dana od dana sklapanja Ugovora dostaviti Kreditoru jamstvo Osnivača u iznosu od 1.600.000,00 EUR, uvećanom za sve ostale tražbine po Ugovoru s rokom važenja koji je najmanje 15 dana duži od Datuma konačnog dospjeća Kredita, prema tekstu prihvatljivom Kreditoru.

4. IZJAVE I DODATNE OBVEZE UGOVORNIH STRANA

4.1. Izjave

Korisnik kredita prima na znanje da Kreditor sklapa ovaj Ugovor oslanjajući se na sljedeće izjave Korisnika kredita te pravovaljanu dokumentaciju kojom se one potvrđuju:

- (i) Korisnik kredita je trgovačko društvo koje je valjano osnovano i postoji u skladu s propisima Republike Hrvatske;
- (ii) sklapanje i provedba ovog Ugovora te, u slučaju kada su ugovoreni, Instrumenta osiguranja povrata kredita, nisu protivni zakonima i podzakonskim propisima, općim aktima Korisnika kredita, odlukama sudova ili drugih nadležnih tijela koje se odnose na Korisnika kredita te

ugovorima u kojima je Korisnik kredita jedna od ugovornih strana;

- (iii) Korisnik kredita je pisanim putem obavijestio Kreditora o svim činjenicama i okolnostima za koje se može razumno pretpostaviti da imaju utjecaj na donošenje odluke Kreditora o odobrenju Kredita i sklapanju ovog Ugovora;
- (iv) ne postoje upisani ili neupisani tereti i prava na bilo kojoj imovini Korisnika kredita izuzev tereta i prava o kojima je Kreditor obaviješten pisanim putem prije sklapanja Ugovora;
- (v) nema materijalno značajnih promjena te prema saznanju Korisnika kredita ne prijete nastanak materijalno značajnih promjena koje imaju ili bi mogle imati negativni učinak na:
 - a) poslovanje, imovinu i stanje (financijsko, pravno ili drugo) Korisnika kredita i/ili grupe povezanih osoba kojoj pripada Korisnik kredita,
 - b) sposobnost Korisnika kredita u ispunjavanju obveza iz ovog Ugovora,
 - c) valjanost, provedivost, redosljed prvenstva i/ili početnu vrijednost kakva je bila utvrđena u trenutku sklapanja ovog Ugovora bilo kojeg Instrumenta osiguranja povrata kredita;
- (vi) nisu pokrenuti te prema saznanju Korisnika kredita ne prijete opasnost od pokretanja sudskih, arbitražnih ili upravnih postupaka odnosno postupaka pred osobama ili tijelima s javnim ovlastima koji imaju ili bi mogli imati negativan materijalno značajni učinak, izuzev postupaka o kojima je Kreditor obaviješten pisanim putem prije sklapanja ovog Ugovora. Postupcima koji imaju negativan materijalno značajan učinak smatraju se jedan ili više postupaka koji, pojedinačno ili zajedno, mogu dovesti do:
 - a) prestanka postojanja, prestanka poslovanja, preustroja ili promjene vlasničke strukture Korisnika kredita,
 - b) sklapanja nagodbe Korisnika kredita s vjerovnicima,
 - c) nevaljanosti ili neprovedivosti ovog Ugovora,
 - d) gubitka novčanih sredstava ili druge imovine Korisnika kredita u iznosu odnosno vrijednosti od najmanje 2,00% (slovima: dva posto) od ukupnog iznosa svih novčanih obveza Korisnika kredita uključujući i obveze po osnovi ovog Ugovora, iskazanih u zadnjim dostupnim financijskim izvještajima. Ako ukupan iznos svih novčanih obveza Korisnika kredita nije moguće utvrditi iz financijskih izvještaja, Kreditor će po slobodnoj ocjeni utvrditi ima li određeni postupak negativan materijalno značajan učinak;
 - e) nevaljanosti, neprovedivosti, promjene redosljeda prvenstva ili umanjenja početne vrijednosti kakva je bila utvrđena u trenutku sklapanja ovog Ugovora bilo kojeg Instrumenta osiguranja povrata kredita,
- (vii) Korisnik kredita se obvezuje da sredstva Kredita neće koristiti te jamči da sredstva kredita neće biti korištena za kupnju dionica i/ili drugih vrijednosnih papira izdanih od strane Kreditora i/ili druge članice grupe kojoj pripada Kreditor;

Svaka od ovdje navedenih izjava smatrat će se ponovno danom na datum svakog Zahtjeva za korištenje Kredita, datum svakog korištenja Kredita i prvi dan svakog Kamatnog razdoblja.

4.2. Ostale obveze

Korisnik kredita se obvezuje:

- (i) osigurati da su novčane obveze Korisnika kredita po osnovi ovog Ugovora rangirane najmanje pari passu s ostalim njegovim postojećim i budućim neosiguranim novčanim obvezama, izuzev obveza koje imaju zakonski prioritet;
- (ii) pravovremeno obavijestiti Kreditora o svakoj povredi ili potencijalnoj povredi Ugovora te o svakoj drugoj materijalno značajnoj okolnosti koja ima negativan učinak, odmah nakon što mu postane poznata;
- (iii) dostaviti Kreditoru na njegov zahtjev svu dokumentaciju i podatke koje Kreditor zatraži u svrhu provedbe dubinske analize Korisnika kredita u skladu s propisima koji reguliraju sprječavanje pranja novca i financiranja terorizma;
- (iv) bez odgađanja pisanim putem obavijestiti Kreditora o svim promjenama identifikacijskih podataka, promjenama osoba ovlaštenih za zastupanje i značajnim promjenama u poslovanju koje se odnose na njega i grupu povezanih osoba kojoj pripada i pritom dostaviti Kreditoru vjerodostojni dokaz o nastaloj promjeni, te omogućiti Kreditoru kontrolu postojanja svih činjenica relevantnih za procjenu postojanja njegovih odnosa povezanosti s drugim osobama, sukladno odredbama pozitivnih propisa koji uređuju pitanja povezanih osoba. Ako bi zbog nastalih promjena, po razumnoj procjeni Kreditora moglo doći do otežanog ili onemogućenog vraćanja Kredita, Kreditor je ovlašten zatražiti promjenu bitnih uvjeta ovog Ugovora, a u slučaju da Korisnik kredita ne prihvati izmijenjene uvjete u roku kojeg mu je ostavio Kreditor, Kreditor je ovlašten otkazati ovaj Ugovor;
- (v) voditi poslovne knjige i drugu evidenciju koja je prikladna za istinito i pravično prikazivanje financijskog stanja Korisnika kredita i njegovih ovisnih društava te rezultata poslovanja sukladno mjerodavnim propisima;
- (vi) dostavljati Kreditoru pojedinačna financijska izvješća za svaku poslovnu godinu u roku od 120 dana od kraja poslovne godine. Na zahtjev Kreditora, Korisnik kredita je obavezan dostaviti Kreditoru i druge financijske podatke i informacije te omogućiti Kreditoru kontrolu svog poslovanja i pregled svojih poslovnih knjiga;
- (vii) obavljati platni promet po računima otvorenima kod Kreditora najmanje u omjeru koji odgovara udjelu zaduženosti Korisnika kredita kod Kreditora u ukupnoj zaduženosti Korisnika kredita kod svih kreditnih i financijskih institucija;
- (viii) obavijestiti Kreditora o namjeri zaduženja i svakom zaduženju kod drugog kreditora kojim bi se ukupan financijski dug Korisnika kredita povećao kumulativno za najmanje 10% (slovima: deset posto) u odnosu na ukupan iznos financijskog duga Korisnika kredita o kojem je Kreditor obaviješten prije sklapanja ovog Ugovora; Financijski dug u smislu ovog Ugovora čine obveze prema bankama i leasing-društvima te obveze po osnovi izdanih dužničkih vrijednosnih papira, uključujući obveze po osnovi ovog Ugovora;
- (ix) održavati postojanje i kontinuitet poslovanja, te poslovati pažnjom dobrog gospodarstvenika i u skladu sa svim mjerodavnim propisima;
- (x) da bez prethodne pisane suglasnosti Kreditora neće izdvajati ili omogućiti izdvajanje cijelog ili dijela svojeg poslovanja ili mijenjati predmet svog poslovanja;
- (xi) da bez prethodne pisane suglasnosti Kreditora neće prodati, zalagati, prenositi, davati u najam ili na bilo koji drugi način raspolagati svojom imovinom, osim ako je takvo raspolaganje izvršeno u sklopu redovnog poslovanja i pod uobičajenim komercijalnim uvjetima;
- (xii) Kreditor se obvezuje da neće bez opravdanog razloga uskratiti suglasnost u odnosu na zahtjeve Korisnika kredita iz točaka (x) i (xi) ovog članka.

4.3. Obveze u vezi propisa kojima se uređuje sprječavanje pranja novca i financiranja terorizam te primjenjivih sankcija

Ugovorne strane suglasno utvrđuju da se međusobni odnos zasniva i da će se održavati na snazi pod pretpostavkom urednog ispunjavanja obveza koje proizlaze iz propisa kojima se uređuje sprječavanje pranja novca i financiranje terorizma kao što su, primjerice:

- podmirivanje obveza prema Kreditoru sredstvima koja potječu iz zakonitih izvora;
- pravovremena i potpuna dostava dokumentacije i podataka koji su Kreditoru potrebni u svrhu provedbe dubinske analize Korisnika kredita u skladu s propisima koji reguliraju sprječavanje pranja novca i financiranja terorizma;
- pravovremeno obavješćavanje Kreditora o svim promjenama podataka koje je priopćio u svrhu provedbe dubinske analize Korisnika kredita u skladu s propisima koji reguliraju sprječavanje pranja novca i financiranja terorizma.

Ugovorne strane također suglasno utvrđuju da se međusobni odnos zasniva i da će se održavati na snazi pod pretpostavkom urednog ispunjavanja obveza koje proizlaze iz međunarodnih mjera ograničavanja, a kako su iste detaljnije navedene u ovom članku.

Kreditor može jednostrano otkazati ugovor u slučaju da Korisnik kredita ne ispunjava preuzete ugovorne ili relevantne zakonske odnosno sankcijske obveze, a razloge za otkaz će predočiti u mjeri u kojoj je to Kreditoru dozvoljeno primjenjivim propisima.

Kreditor ima pravo otkazati ugovor bez otkaznog roka, jednostavnim upućivanjem na odredbe ovog članka Ugovora, u slučaju nastupa okolnosti koje Kreditoru silom primjenjivih propisa nameću obvezu ili predviđaju mogućnost prekida uspostavljenog poslovnog odnosa (kao što su, primjerice, slučajevi iz čl. 19. st. 1. i 2. Zakona o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma) i/ili drugih prisilnih propisa, ili onih koji proizlaze iz međunarodnih mjera ograničavanja odnosno gospodarskih, financijskih, trgovinskih ili drugih mjera ograničenja koje Kreditor primjenjuje u svom poslovanju koje, između ostaloga, uključuju potpun ili djelomičan prekid gospodarskih odnosa, zabranu pružanja pojedinih ili svih usluga, ograničenja raspolaganja imovinom te druga slična ograničenja određena:

- (i) pravnim aktima Ujedinjenih naroda ili drugih međunarodnih organizacija koji obvezuju Republiku Hrvatsku, ili
- (ii) propisima Republike Hrvatske ili odlukama Vlade Republike Hrvatske ili drugih nadležnih tijela Republike Hrvatske, ili
- (iii) propisima Europske unije ili odlukama Vijeća Europske unije, Europske komisije ili drugih nadležnih tijela Europske unije, ili
- (iv) propisima Sjedinjenih Američkih Država („SAD“) ili odlukama državnih tijela SAD-a, uključujući Ured za kontrolu vanjske trgovine američkog Ministarstva financija („OFAC“), ili
- (v) propisima ili odlukama državnih tijela bilo koje druge države na čijem području Banka i/ili bilo koja druga članice grupe kreditnih institucija kojoj pripada Banka pruža usluge, bilo neposredno, ili posredstvom svojih podružnica, predstavništva ili zastupnika.

5. POVREDA UGOVORNIH OBVEZA

Svaka od dolje navedenih situacija predstavlja slučaj povrede ovog Ugovora:

- (vi) nepridržavanje bilo koje obveze iz ovog Ugovora od strane Korisnika kredita;
- (vii) neistinitost, netočnost, nepotpunost ili prestanak važenja bilo koje Izjave koja je dana ili isprave koja je pribavljena sukladno ovom Ugovoru;
- (viii) nastup bilo kojeg događaja ili okolnosti zbog koje se može razumno očekivati da je bitno ugrožena ili smanjena sposobnost Korisnika kredita da uredno ispuni svoje obveze koje proizlaze iz ovog Ugovora;
- (ix) podnošenje prijedloga za otvaranje stečajnog ili predstečajnog postupka ili otvaranje takvog postupka, pokretanje likvidacije ili bilo kojeg drugog postupka čija posljedica može biti prestanak postojanja Korisnika kredita;
- (x) prestanak postojanja, prestanak važenja ili nevaljanost bilo kojeg Instrumenta osiguranja povrata kredita i/ili pojedinog njegovog dijela ili odredbe;

- (xi) pokušaj Korisnika kredita da u cijelosti ili djelomično ospori valjanost ovog Ugovora ili Instrumenata osiguranja povrata kredita;
- (xii) insolventnost Korisnika kredita;
- (xiii) neplaćanje bilo kojeg dospjelog iznosa ili neispunjenje bilo koje druge obveze od strane Korisnika kredita po bilo kojem drugom ugovoru sklopljenim s Kreditorom i/ili bilo kojom drugom članicom grupe kreditnih institucija kojoj pripada Kreditor;
- (xiv) neplaćanje, prijevremeno dospijeće ili mogućnost prijevremenog dospijeća jedne ili više preostalih novčanih obveza Korisnika kredita u ukupnom iznosu od najmanje 2,50% (slovima: dvacijelihpedeset posto) od ukupnog iznosa svih novčanih obveza Korisnika kredita prema Kreditoru, po svim pravnim osnovama;
- (xv) blokada transakcijskih računa Korisnika kredita;
- (xvi) statusna promjena Korisnika kredita ili promjena najmanje 25% (slovima: dvadesetipet posto) udjela u kapitalu ili glasačkim pravima u Korisniku kredita koja je provedena bez prethodne pisane suglasnosti Kreditora;
- (xvii) bilo koje zadiranje ili akt države ili njenih tijela, koji ima ili može imati bitno nepovoljan učinak na Korisnika kredita kao što su, primjerice, izvlaštenje, konfiskacija, oduzimanje imovine ili drugi postupak koji dovodi do takvih posljedica;
- (xviii) nepridržavanje obveza Korisnika kredita u vezi propisa kojima se uređuje sprječavanje pranja novca i financiranja terorizam te primjenjivih sankcija, kako je opisano u čl. 4.3. Ugovora.

U slučaju nastupa bilo koje od navedenih povreda Ugovora Kreditor je ovlašten, po svom izboru, pojedinačno ili kombinirano, odjednom ili postupno, poduzeti sljedeće radnje:

- (i) onemogućiti daljnje korištenje neiskorištenog iznosa Kredita;
- (ii) otkazati ovaj Ugovor;
- (iii) proglasiti prijevremeno dospijeće cijelog ili dijela Kredita i bilo koji iznos temeljem ili u vezi s ovim Ugovorom učiniti odmah dospjelim i plativim od strane Korisnika kredita.

6. OBAVIJESTI

Sve obavijesti, zahtjeve i isprave u vezi s ovim Ugovorom („Obavijesti“) ugovorne strane će dostavljati jedna drugoj preporučenom pošiljkom s povratnicom:

a) Kreditoru na:

Zagrebačka banka d.d
Regionalni centar Istra
52100 Pula, Matka Laginje 1
telefon: 052/602-040
kontakt osoba: Helena Brana

b) Korisniku kredita na:

KAŠTIJUN d.o.o.
adresa: 52100 Pula, Premanutrska cesta 215
telefon: 052/ 638-660
kontakt osoba: Dražen Stilinović

Ugovorne strane se obvezuju bez odgađanja obavijestiti jedna drugu o svakoj promjeni kontakt-podataka iz prethodnog stavka ovog članka.

Smatrat će se da je Obavijest uredno dostavljena danom dostave na adresu primatelja, a u slučaju neuspjele dostave petog radnog dana nakon dana predaje preporučene pošiljke pošti.

Korisnik kredita je suglasan da mu se dostava u eventualnim sudskim postupcima koji proizidu iz ovog Ugovora obavlja na njegovoj adresi naznačenoj u zaglavlju ovog Ugovora, odnosno na adresi o kojoj je na drugi način pisanim putem obavijestio Kreditora.

7. OTKAZ UGOVORA

Ugovorne strane su suglasne da cjelokupna tražbina Kreditora po ovom Ugovoru dospijeva u slučaju otkaza Kredita danom slanja otkaznog pisma preporučenom pošiljkom na adresu Korisnika kredita iz zaglavlja ovog Ugovora ili na drugu adresu o kojoj je Korisnik kredita prethodno pisanim putem obavijestio Kreditora. Ugovorne strane su suglasne da tako učinjen otkaz Kredita proizvodi pravne učinke od dana predaje preporučene pošiljke pošti, bez obzira je li dostava uspjela ili ne.

8. OSTALI UVJETI

Na prava i obveze ugovornih strana primjenjuju se Opći uvjeti poslovanja Zagrebačke banke d.d. sa svim njihovim izmjenama i dopunama koje budu donesene za vrijeme trajanja ovog Ugovora.

Ugovorne strane pristaju da kao dokaz o visini bilo koje tražbine po ovom Ugovoru služe poslovne knjige Kreditora i ostala dokazna sredstva kojima Kreditor raspolaže.

Ako Kreditor ne realizira ili kasni s realizacijom bilo kojeg prava kojeg ima prema ovom Ugovoru, to se neće tumačiti njegovim odricanjem od tog prava.

Ako u bilo kojem trenutku bilo koja odredba ovog Ugovora postane ništava ili neprovediva u bilo kojem pogledu, to neće utjecati na valjanost i provedivost ostalih odredaba ovog Ugovora i Ugovor u cijelosti pri čemu će ugovorne strane ništavu ili neprovedivu odredbu nastojati zamijeniti drugom, valjanom i provedivom, kojom će se u najvećoj mogućoj mjeri ostvariti svrha koju su nastojale ostvariti ništavom ili neprovedivom odredbom.

Korisnik kredita ne može ustupiti svoja prava i/ili obveze po ovom Ugovoru bez prethodne pisane suglasnosti Kreditora.

Korisnik kredita se odriče prava na prijebaj tražbina koje ima prema Kreditoru s tražbinama koje Kreditor na temelju ovog Ugovora ima prema njemu.

9. MJERODAVNO PRAVO I RJEŠAVANJE SPOROVA

Za Ugovor je mjerodavno hrvatsko pravo.

U slučaju spora sudit će stvarno nadležan sud u Zagrebu.

10. PRIMJERC I STUPANJE UGOVORA NA SNAGU

Ugovor je sastavljen u 4 (slovima: četiri) istovjetna i jednakovaljana primjeraka, od kojih po 2 (dva) primjerka za svaku ugovornu stranu.

Ugovor stupa na snagu danom potpisa ugovorne strane koja ga je zadnja potpisala.

KREDITOR:

ZAGREBAČKA BANKA

Sanja Borina
pomoćnica voditeljice poslovnog odnosa

Helena Brana
voditeljica poslovnog odnosa

Datum potpisa:

KORISNIK KREDITA:

KAŠTIJUN d.o.o.

Dražen Stilinović, član uprave

Datum potpisa: