



*GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2017.
GODINU*

Poreč, ožujak 2018.

SADRŽAJ

	Stranica
I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	
1. Izvješće posloводства	3
II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
1. Financijski izvještaji	12
III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
1. Uvod	21
2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja	22
3. Sažetak računovodstvenih politika	22
4. Bilanca	26
5. Račun dobiti i gubitka	34
6. Bilješke uz izvještaj o novčanim tijekovima	38
7. Bilješke uz izvještaj o promjenama kapitala	39
8. Upravljanje financijskim rizicima	39
IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE	
1. Kadrovi i prirodni pokazatelji	40
2. Investicijske aktivnosti	44
3. Poslovni rezultat po radnim jedinicama	45
V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	49
VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI	50
VII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE	51

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

UVOD

Godina koja je iza nas je godina u kojoj je Društvo nastavilo sa započetim nizom uspješnih poslovnih godina i rezultata.

Pravovremenim planiranjem i razmišljanjem o rezultatima, načinima ostvarivanja željenih rezultata te mogućim usputnim izazovima postignut je kontinuitet ali i ambicija za napredovanjem i nadmašivanjem već ostvarenih ciljeva.

2017. godina može se okarakterizirati kao jedna dinamična godina u kojoj je osigurano daljnje stabilno poslovanje a dogovorene mjere provedbe strateških i operativnih ciljeva uspješno su ili započete ili privedene kraju.

Razvoju Društva kao značajnoj komponenti poslovanja velika važnost pridodavana je i u 2017. godini, a poštujući standarde u kvaliteti i kontinuiranosti pružanja usluga te vodeći se željom postizanja prepoznatljivog i uređenog gospodarskog subjekta kao osnovama misije i vizije Društva, nakon niza godina rada stvoren je zajednički identitet uspješne ekipe koja značajno doprinosi okolini i zajednici u kojoj djeluje.

U 2017. godini ostvareni su ukupni prihodi od 46.900.228 kuna, od čega poslovni prihodi čine 94,20 % odnosno 44.178.394 kuna.

Ukupni rashodi iznose 46.411.994 kuna. Poslovni rashodi koji iznose 46.337.813 kuna čine 99,84 % ukupnih rashoda.

Slijedom svih provedenih planiranih mjera, realnog sagledavanja potreba, mogućnosti i prilika poslovna 2017. godina zaključena je sa bruto dobiti u iznosu od 488.234 kune.

Kako se ne bi ugrozila stabilnost poslovanja Društva te kako bi se stvorili uvjeti za provođenje svih prethodno spomenutih mjera razvoja, nastavilo se i sa održavanjem pozitivnog trenda profitabilnog poslovanja i likvidnosti.

Na dan 31.12. obveze prema dobavljačima iznosile su 926.624 kuna pri čemu je bitno naglasiti da su sve u ukupnom iznosu nedospjele. Sa druge strane Društvo je na dan 31.12. imalo po žiroračunima u bankama sredstava u iznosu od 4.292.065 kuna. Iz navedenog je vidljivo da je Društvo u danom trenutku raspolagalo viškom likvidnih sredstava za podmirenje svojih drugih kratkoročnih obveza.

Nadalje, u 2017. godini nastavljena je aktivna politika upravljanja potraživanjima. Usvojenom procedurom za naplatu potraživanja točno su definirani postupci i radnje potrebne za naplatu istih, a temelje se na dnevnim aktivnostima praćenja naplate. Pravovremenim sagledavanjem te reagiranjem na zastoje u naplati usluga mjera je na kojoj se nastavilo intenzivno raditi i u protekloj godini, a rezultat navedenih mjera je da je postotak naplate svih potraživanja iznosio 92% odnosno 8% dospjelih potraživanja nije naplaćeno. Ako se sagleda po strukturi kupaca 100% naplata je od kategorije kupaca turizam, slijedi marina sa 97%, parking sa 95%, privreda i groblje sa 94% dok je najviše mjera naplate potrebno angažirati kod kategorije obrtnika kod kojih je naplata 75% te kućanstva kod kojih je naplata 82%. Dobro upravljanje potraživanjima rezultiralo je dobrom likvidnošću odnosno mogućnošću ulaganja u razvoj, uz pravovremeno podmirivanje obveza. Cilj je svakako bio očuvati stabilnost i povećati profitabilnost, a sve u konačnici radi povrata uloženog kapitala te ne ugrožavanja budućih strateških i razvojnih planova.

POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE DRUŠTVA

Kada se govori o planovima Društva te postavljenoj misiji i viziji, a sve kako bi se povećala učinkovitost, odavno je prepoznata važnost komunikacije sa svim djelatnicima, korisnicima, nadležnim tijelima i partnerima u realizaciji mnogobrojnih projekata te cjelokupne zajednice.

Suočeni sa dinamičnim okruženjem, stalnim promjenama i zahtjevima, kretanjima na tržištu rada, još više se pridodalo na važnosti i brizi o zadovoljavanju potreba svih prethodno navedenim interesnih skupina kao pokretačima uspješnog poslovanja. Prošlih godina započeo je proces integracije svih djelatnika u različite segmente poslovanja gdje se želi čuti njihova ideja, prijedlog ili nezadovoljstvo. Namjera je Društva konstantnim usavršavanjem djelatnika, stvaranjem istih uvjeta za rad svima, ulaganjem u opremu i sredstva za rad, te vodeći računa o zdravlju i sigurnosti svih, postići ugodno radno okruženje sa mogućnostima napredovanja, učenja i konkurentne zarade.

Cilj je Društva osigurati optimalan broj kvalitetnih, obrazovanih, stručnih i talentiranih ljudi koji će svojim radom doprinosti dobiti i razvoju. Na dan 31.12. u Društvu je bilo zaposleno ukupno 157 djelatnika od čega njih 11 na određeno a 146 na neodređeno. Isti broj djelatnika bio je zaposlen i sa 31.12.2016. godine. Kada govorimo o strukturi odnosno obrazovanju, većina djelatnika u Društvu ima srednju stručnu spremu, njih 50% dok je prosječna starost djelatnika u Društvu 47 godina. Upravo planiranje broja djelatnika kao i njihova struktura čine prvi korak u optimizaciji rada i potrebnog vremena za odrađivanje poslova. U 2016. godini za obavljanje svih djelatnosti Društva bilo je potrebno 292.959 sati dok je za odrađivanje posla u 2017. godini bilo potrebno 291.374 sata. Sagledavajući prethodno navedeno bitno je za naglasiti da se Grad Poreč konstantno razvija i raste što je svakako pozitivno i vrijedno spomena, a samim time raste i opseg obavljanja poslova od strane Društva.

U 2017. godini započela je primjena novog Kolektivnog ugovora za razdoblje od dvije godine. Istim su utvrđena materijalna prava i obveze radnika, dogovoreno je povećanje osnovice plaće za 5%, utvrđeno je povećanje naknade od 10% za topli obrok te su uređeni ostali dodaci na plaću. Udio bruto plaća u ukupnim rashodima iznosio je 36%, kao i prethodnoj godini iako su troškovi istih veći za 6%.

U 2017.g. bili smo suočeni sa činjenicom da su radna mjesta za obavljanje poslova u RJ Čistoća i RJ hortikultura i groblje deficitarna te da se radnike sve teže nalazi. Stoga se pristupilo izmjeni koeficijentata upravo djelatnicima koji obavljaju poslove u operativi na način da je svima od siječnja 2018. godine povećan koeficijent za obračun plaća za 7%.

Kao zadovoljstvo i zahvala svim djelatnicima na radu, trudu, zalaganju ali prije svega postignutom dobrom poslovnom i financijskom rezultatu, svim djelatnicima na kraju godine isplaćena je nagrada.

Sve mjere koje Društvo provodi u smjeru svojih djelatnika imaju za cilj njihovo usmjeravanje u svakodnevnom radu, međusobnim odnosima, profesionalnosti u obavljanju radnih zadataka i obveza te postizanju kako njihove poslovne izvrsnosti i zadovoljstava tako i cjelokupnog Društva.

Kao što je isticano i ranijih godina, vodeći brigu te potičući osviještenost prema društvu i zajednici u kojoj djeluje, Društvo, i u 2017. godini zapošljavala je osobe i članove Udruge za promicanja inkluzije za osobe s mentalnom retardacijom Vrijeme, te na taj način davala svoj doprinos u uključivanju osoba s intelektualnim teškoćama u život i rad zajednice.

Vođeni načelom društvene odgovornosti, Društvo već duži niz godina kontinuirano radi na prepoznavanju potreba društva te putem donacija nastoji pružiti potporu projektima koji su od značajnog doprinosa za širu zajednicu, koji potiču obrazovanje, sport te kulturu življenja općenito.

Kada govorimo o korisnicima usluga i zajednici potrebno je naglasiti osviještenu odgovornost koju Društvo ima prema istima. Uz uključivanje u zajednicu kroz donacije te zapošljavanjem osoba sa intelektualnim poteškoćama, kroz provođenje investicija prednost se daje projektima koji doprinose unaprjeđenju života svih članova zajednice, kako trenutačnim korisnicima tako i budućim.

Što se tiče sudskih postupaka, Društvo nema značajnijih sudskih sporova koji bi mogli imati negativni utjecaj na poslovanje.

Kao što je bilo navedeno u 2016. godini nadzorom i Rješenjem Ministarstva financija, Carinske uprave, Područnog carinskog ureda Rijeka, konstatirano je da se Sportska luka navodno koristila u suprotnosti

od dodijeljene koncesije te je bilo potrebno uplatiti naknadno obračunatu koncesiju plus zatezne kamate u iznosu od 1.136.402 kuna. Na sve navode Društvo je pravovremeno reagiralo, jer se pomorsko dobro koristilo isključivo i na jedino moguć zakonit način.

Prvostupanjsko je tijelo u ponovnom postupku proveo potrebne radnje i zatražilo potrebnu dokumentaciju, te je temeljem utvrđenog činjeničnog stanja nedvojbeno konstatirano da nisu utvrđene obveze po osnovi naknade za koncesiju te će se izvršiti povrat uplaćenih sredstava.

Što se tiče razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje su realizirane u 2017. godini.

U području najveće radne jedinice Društva, jedinice zadužene za Čistoću, već duži niz godina konstantno se provode aktivnosti na uspostavi cjelovitog sustava gospodarenja otpadom.

Stupanjem na snagu Zakona o održivom gospodarenju otpadom još 2013. godine jasno su definirane smjernice načina obavljanja i pružanja javne usluge gospodarenja otpadom te ciljevi koje je potrebno postići. Ciljevi koji su zacrtani su smanjenje odlaganja i povećanje recikliranja, a za što je jedan od ključnih elemenata uspostava primarne selekcije, pored sanacije postojećih odlagališta otpadom i izgradnje centara za gospodarenje otpadom. Nadalje, stupanje na snagu Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom u studenom 2017. godine obilježilo je svakako sve nastavne i buduće aktivnosti u reorganizaciji sustava načina pružanja javne usluge prikupljanja otpada ali i cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom i brige za okoliš. S obzirom na znatna ulaganja u nabavu opreme i općenito uspostavu sustava za novi način pružanja javne usluge, u 2017.g. izvršeno je rezerviranje troškova za nabavu spremnika za komunalni i korisni otpad u iznosu od 2 milijuna kuna, a sve sukladno Planu investicija za 2018.g.

Kao što je navedeno i na početku, Društvo već godinama polagano radi na uspostavi traženog sustava, prvenstveno stvarajući objekte za takvo gospodarenje otpadom te obnavljajući komunalnu opremu.

Osim plana i izgradnje velikih infrastrukturnih objekata, a sve kako bi se korisnicima omogućilo odvajanje otpada, posljednjih godina kontinuirano se radilo na povećanju količine eko otoka, prilagođavanju reciklažnog dvorišta za prihvaćanje što više različitih vrsta otpada, informiranju korisnika o načinu i mogućnostima odvojenog sakupljanja otpada, obnovi komunalne opreme te izgradnji ostale pripadajuće komunalne infrastrukture.

U posljednje četiri (4) godine ukupno je nabavljeno preko 5.500 novih spremnika za komunalni i korisni otpad. Broj eko otoka povećan je s prvotnih 56 na sadašnjih 170 komada na kojima se može odložiti papir, staklo, plastika, metalna ambalaža, a na koje prosječno gravitira 200 korisnika.

Kontinuirano se radi i na obnovi voznog parka Društva. U posljednje četiri godine nabavljeno je 9 novih vozila za sakupljanje komunalnog i korisnog otpada te 4 nova vozila za sakupljanje otpada i održavanje čistoće na području Grada.

Uvedeni su novi i unaprijeđeni načini odlaganja otpada i to putem podzemnih spremnika, a paralelno sa svime radilo se i na edukaciji i informiranju korisnika o načinima sakupljanja i odlaganja različitih vrsta otpada, kompostiranju i mogućnostima korištenja nove komunalne infrastrukture.

Nadalje, izgrađena je pretovarna stanica te su izrađeni projekti za izgradnju reciklažnog dvorišta i sortirnice koji će u potpunosti zadovoljiti zakonske odredbe. Izradom projekta za navedene objekte stvoreni su preduvjeti i za izgradnju istih te dobivanje i iskorištavanje sredstava EU fondova. Opremanje i izgradnja reciklažnog dvorišta odobrena je za sufinanciranje u okviru Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija“ 2014.-2020. godine i to u visini od 85% ukupne vrijednosti odnosno 2.267.357,00 kn dok će se preostali iznos od 400.122,00 kn pokriti iz proračuna Grada Poreča – Parenzo. Izgradnja reciklažnog dvorišta započela je u ožujku 2018. godine se očekuje da će isto biti osposobljeno te stavljeno na raspolaganje korisnicima početkom srpnja. Novo izgrađeno reciklažno dvorište u potpunosti će biti u skladu sa svim zakonskim obvezama odvojenog sakupljanja i zbrinjavanja otpada. Na istome će korisnici moći predati 48 različitih vrsta otpada, a što će svakako doprinijeti povećanju postotka

odvojenog sakupljanja otpada, odnosno ciljevima koje je Republika Hrvatska dužna ostvariti do 2022. godine.

Samo u 2017. godini iz vlastitih sredstava nabavljeno je 3.000 komada novih spremnika, dva (2) nova specijalna vozila za sakupljanje komunalnog i korisnog otpada te tri (3) nova vozila u svrhu održavanja čistoće i urednosti grada.

I u ostalim radnim jedinicama Društva provodile su se aktivnosti i realizirali projekti s kojima se doprinijelo kvalitetnijem, sveobuhvatnijem i funkcionalnijem odrađivanju poslovnih zadataka, ali i efikasnijem pristupu svim korisnicima usluga.

Tu je svakako za spomenuti investiciju dogradnje groblja u Fuškulinu kojom se u značajnoj mjeri riješio problem nedostatka grobnih mjesta i prostora općenito, a čime se dovodila u pitanje i mogućnost obavljanja osnovne djelatnosti. Samom investicijom povećan je kapacitet groblja za novih 256 grobnih mjesta, a u sklopu čega su napravljene i pristupne opločne staze, šljunčane staze, postavljene klupe za sjedenje te odrađene ostale infrastrukturne komponente važne za svako groblje. U sklopu same investicije odrađena je i izgradnja pristupnog asfaltnog puta prema novoizgrađenom dijelu groblja čime su se uvelike zadovoljili zahtjevi korisnika, građana, a sam standard usluga podignut je na jedan viši i primjereniji nivo.

Neprekidna usmjerenost na stvaranju novih, boljih i tehnološki naprednijih uvjeta za korištenje usluga Društva, najizrazitija je u komercijalnim djelatnostima kojima se Društvo bavi. Uzimajući u obzir njihovu važnost u stvaranju profitabilnog poslovanja i pokriću manje profitabilnih komunalnih djelatnosti, konstantno se radi na edukaciji, otkrivanju novih načina obavljanja poslova, poboljšanju kvalitete i standarda rada.

Nakon što je na najvećem i najvažnijem parkiralištu u gradu odrađena automatizacija parkirališta uvažavajući potrebe korisnika, ali i prateći trendove u organizaciji usluga parkiranja, isti sustav uveden je i na ostala dva bitna zatvorena parkirališta u gradu. Novi sustav kontrole ulaza i izlaza te naplate putem očitavanja registarskih oznaka od starta je doprinio mnogobrojnim prednostima i mogućnostima u poslovanju. Postignuta je bolja kontrola korištenja parkirališta, ubrzao se protok automobila, iskorijenjene su zloupotrebe pretplatničkih kartica te se naplata značajno automatizirala.

Nadalje, još u 2016. godini Društvo je započelo sa upravljanjem novootvorenog alternativnog parkirališta Vindija, te kako se isto pokazalo kao dobra alternativa za rasterećivanje prometnih gužvi u gradu pogotovo u ljetnim mjesecima, u 2017. godini pristupilo se dodatnom ulaganju u predmetno parkiralište, njegovoj automatizaciji te uređenju radi stvaranja boljih i sigurnijih uvjeta za sve korisnike.

Osim već, svih nabrojanih strateških investicija, tokom godine, kontinuirano se radilo i na manjim aktivnostima, koje su također dale svoj doprinos u kvaliteti, efikasnosti i poslovnoj izvrsnosti Društva. Tako je nabavljena nova kosilica, novi ledomat za korisnike gradske ribarnice, odrađena je sanacija dijela krova u bivšoj tvornici Školjka, a koje prostorije društvo trenutačno daje na korištenje svim zainteresiranim korisnicima, te su nabavljeni novi uređaji za naplatu parkiranja koji su omogućili svim potencijalnim korisnicima nove i jednostavnije mogućnosti korištenja parkirališnih površina.

Kako je i u više navrata navedeno, cilj je Društva konstantnim ulaganjima i inovativnošću stvoriti preduvjete za stvaranje prepoznatljivog subjekta koji će se isticati svojom kvalitetom, ljudima i načinom pružanja usluga, te time pokretati pozitivne promjene u zajednici u kojoj djeluje.

Dugoročni temelji Društva ostaju poštivanje standarda, nov način razmišljanja, konstantno unaprjeđenje poslovne profitabilnosti i operativne izvrsnosti, a sve to uz obavljanje poslova maksimalno savjesno i sukladno pravilima struke. Uz stalni fokus na rezultate i postavljene temelje i ciljeve, možemo zaključiti da je Društvo spremno za još jednu izazovnu poslovnu godinu.

REZIME POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2017. GODINI

Poslovanje Društva u 2017. godini obilježili su slijedeći rezultati i događaji:

- Održavanje likvidnosti Društva
- Pravovremeno podmirivanje svih dospjelih obveza
- Isplata prigodne nagrade djelatnicima
- Primjena odrednica novog Kolektivnog ugovora Društva na razdoblje od dvije godine
- Povećanje osnovice plaće za 5%
- Pozitivan rezultat u poslovanju na kraju poslovne godine
- Nabava različitih vrsta i volumena spremnika za komunalni i korisni otpad
- Nabava specijalnih komunalnih vozila za sakupljanje komunalnog i selektivnog otpada
- Nabava vozila za održavanje čistoće i urednosti područja na kojemu se pružaju usluge
- Započeto i realizirano niz investicija kojima se prvenstveno utjecalo na uvjete i sredstva za obavljanje osnovne djelatnosti, a samim time i na kvalitetu pružanja usluga
- Daljnje jačanje investicijskih aktivnosti
- Dogradnja groblja u Fuškulinu
- Sanacija dijela krova u bivšoj tvornici Školjka
- Uvođenje novih sustava automatizacije, kontrole i naplate parkirališta
- Nabava novih uređaja za naplatu parkiranja
- Automatizacija i dodatno uređenje novih površina za organizaciju parkiranja
- Uspješna prijava projekta opremanja i izgradnje reciklažnog dvorišta na EU Fondove
- Uključivanje i djelovanje Društva u zajednici u kojoj posluje

Da bi se rezultati postizali, ali i nadmašivali iz godine u godinu, potrebno je ulaganje velike volje i želje za radom, stvaranje mogućnosti te pozitivna i kvalitetna komunikacija sa svim sudionicima, kako u procesima rada tako i u daljnjim procesima iskorištavanja produkata takvog rada.

STRATEGIJA RAZVOJA I POSLOVANJA DRUŠTVA

Što se tiče budućeg razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje se planiraju provesti u 2018. godini, a to su prije svega nastavak ulaganja u objekte društva te način i kvalitetu obavljanja poslova i pružanja usluga.

Prije svega tu svakako treba spomenuti daljnje radnje u gospodarenju otpadom. Od infrastrukturnih investicija plan je izgradnja reciklažnog dvorišta i objekta za predobradu prethodno izdvojenih sastavnica komunalnog otpada kao i projektiranje i sanacija postojeće plohe odlagališta. Sve prethodno navedene investicije predviđene su za financiranje putem Operativnog programa konkurentnosti i kohezije za razdoblje 2014.-2020. godine, a nositelj svih investicija je jedinica lokalne samouprave, odnosno Grad Poreč. Društvo za provedbu navedenih investicija priprema dokumentaciju, ishodi potrebne dozvole, u fazi realizacije projekta sudjeluje kao voditelj, koordinator svih potrebnih aktivnosti te po završetku realizacije preuzima objekte na daljnje upravljanje i gospodarenje istima. Vrijednost izgradnje navedenih objekata iznosi 18.319.443 kuna, a od čega će se većinski dio financirati putem europskih fondova i to u iznosu od 15.532.886 kuna ili 85% dok će se ostatak pokriti iz namjenskih sredstava sanacije odlagališta.

Nadalje, stupanjem na snagu Uredbe o komunalnom otpadu potrebno je provesti aktivnosti na uspostavi sustava odvojenog sakupljanja otpada na samom mjestu nastanka, te uspostavi evidencije o preuzetom komunalnom otpadu koja sadrži podatke o korisniku usluge, korištenju javne usluge za obračunsko mjesto, korištenju reciklažnog dvorišta i mobilnog reciklažnog dvorišta, te korištenju usluge preuzimanja glomaznog otpada. Kako bi se takav sustav uspostavio potrebno je obnoviti i nabaviti novu komunalnu opremu odnosno specijalna komunalna vozila za sakupljanje komunalnog i korisnog otpada te

spremnike. Upravo zato u planu za 2018. godinu je i nabava 3 nova komunalna vozila u vrijednosti od 3.850.000 kuna te nabava spremnika, potrebnih evidencija i identifikacija u vrijednosti od minimalno 6.400.000 kuna.

I u ostalim radnim jedinicama u planu su značajne investicije koje će doprinijeti poboljšanju uvjeta pružanja usluga, optimizaciji rada, troškovnoj učinkovitost te stvaranju novih vrijednost za zajednicu i korisnike. Tako se planira izgradnja nadstrešnice na samom ulazu u gradsko groblje Poreč, a koja se nakon godina obavljanja djelatnosti pod različitim vremenskim prilikama pokazala kao nužna, nabava stroja za iskop grobnih mjesta, uvođenje novog sustava ulazno - izlazne kontrole kao i sustav naplate parkiranja putem očitavanja registarskih oznaka na svim ulazima u pješačke zone grada te nastavno na isto obnova, modernizacija i centralizacija video sustava i nadzora kojim su pokrivena kako parkirališta pod naplatom tako i frekventnije zone u Gradu. Vrijednost prethodno spomenutih investicija kreće se oko 2.100.000 kuna.

Poslovna uspješnost Društva i dalje je kontinuirano usmjerena na maksimalnu prilagodljivost gospodarskim uvjetima i tržišnim trendovima, osiguranju kontinuiteta u obavljanju djelatnosti uz ostvarenje efikasnosti, stabilnosti te postizanje prepoznatljivosti u kvaliteti pruženih usluga, a pritom poštujući i uvažavajući sve korisnike, zaposlenike, nadležna tijela i cjelokupnu zajednicu u kojoj se posluje. Rezultati koje je Društvo postiglo u prethodnim godinama i koje su u tijeku za naredna razdoblja predstavljaju dobar i pozitivan temelj za budući razvoj i napredovanje.

Svi važniji elementi poslovnog uspjeha te podaci važni za prosudbu stanja imovine društva, njegovih obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka obrazloženi su u izvješćima na stranicama u nastavku ovog godišnjeg izvješća.

Osnovna svrha financijskih izvještaja je davanje informacija o financijskom položaju i uspješnosti ostvarenja postavljenih ciljeva. Pretpostavka za objektivno i istinito iskazivanje podataka u financijskim izvještajima je i uspostava kontrola nad postupcima evidentiranja poslovnih događaja. Sustavom unutarnje kontrole u Društvu provodi se kontrola kvalitete obavljanja svih poslovnih aktivnosti od zaprimanja i kolanja dokumentacije, nabave materijala i usluga, provjere računske točnosti i obračuna računa, te kompletiranje dokumentacije. Kontrolu obavljaju rukovoditelji zajedno s voditeljima pojedinih radnih jedinica te drugi zaposlenici u okviru svog djelokruga rada.

UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

Društvo je minimalno izloženo valutnom riziku i kamatnom riziku s obzirom da nema potraživanja i obveza u stranoj valuti, kao ni kreditnih obveza.

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca.

Iskazana potraživanja od kupaca uredno se naplaćuju te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva.

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročna potraživanja na dan 31. prosinca 2017. godine veća su od kratkoročnih obveza Društva za 35%.

Društvo nije izloženo niti jednom od gore navedenih rizika.

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijea ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Uprava Društva je procijenila da se fer vrijednost financijskih sredstava i obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.

ANALIZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA POMOĆU FINACIJSKIH POKAZATELJA

Iz temeljnih financijskih izvještaja svaki korisnik istih ima saznanja o imovini, kapitalu te o financijskom rezultatu poslovanja. No, da bi se dobila cjelokupna slika poslovanja napravili smo analizu financijskih izvještaja.

Pokazatelji likvidnosti

Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza. U skladu sa time pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze.

OPIS	2016	2017
Kratkotrajna imovina	23.695.176	27.898.518
Kratkoročne obveze	4.870.775	3.594.600
Koeficijent tekuće likvidnosti	4,86	7,76

OPIS	2016	2017
Novac+potraživanja	9.400.404	9.136.311
Kratkoročne obveze	4.870.775	3.594.600
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,93	2,54

Koeficijent tekuće likvidnosti ne bi trebao biti manji od 2, što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dva puta veća od kratkoročnih obveza. Što je koeficijent veći to je veća sigurnost podmirenja tekućih obveza.

Koeficijent ubrzane likvidnosti pokazuje kakva je sposobnost trgovačkog društva u podmirivanju obveza u kratkom roku. Referentna vrijednost ovog pokazatelja je 1 što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja novca na računima

Analizirajući sposobnost Društva za podmirivanje tekućih obveza vidljivo je da je došlo do povećanja pokazatelja tekuće likvidnosti u odnosu na 2016. godinu iz razloga što su s jedne strane smanjene obveze prema dobavljačima, a s druge strane povećana vrijednost kratkotrajne imovine. Isti iznosi 7,76 što je znatno više od referentne vrijednosti te ukazuje da društvo može redovno podmirivati svoje tekuće obveze.

Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti mjere koliko se trgovačko društvo financira iz tuđih izvora sredstava. Stupanj zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50%. Što je stupanj zaduženosti veći, to je veći rizik ulaganja u društvo.

OPIS	2016	2017
Ukupne obveze	19.293.994	15.269.322
Ukupna imovina	118.135.947	116.107.032
Koeficijent zaduženosti	0,16	0,14

Stupanj zaduženosti Društva manji je u odnosu na prethodnu godinu, a iznosi 0,13 što znači da se Društvo tek 13% financira tuđim kapitalom.

Pokazatelj vlastitog financiranja

OPIS	2016	2017
Glavnica	98.841.953	98.837.710
Ukupna imovina	118.135.947	116.107.032
Koeficijent vlastitog financiranja	0,84	0,86

Pokazatelj vlastitog financiranja pokazuje koliki je udio vlastitih izvora sredstava u ukupnim izvorima te prikazuje zaduženost s obrnutog motrišta u odnosu na stupanj zaduženosti. U 2017.g. Društvo se 86% financiralo vlastitim sredstvima.

Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko je trgovačko društvo aktivno, odnosno koliko učinkovito upotrebljava resurse te kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu.

OPIS	2016	2017
Ukupni prihodi	45.153.964	46.900.228

Ukupna imovina	118.135.947	116.107.032
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,38	0,40

OPIS	2016	2017
Prihodi od prodaje	40.083.015	42.988.864
Potraživanja	5.957.198	4.844.246
Koeficijent obrta potraživanja	6,73	8,87

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. Sagledavajući ovaj koeficijent treba naglasiti da je Usluga Poreč društvo koje se bavi komunalnom djelatnošću gdje nije cilj veliki obrtaj imovine, već ulaganje u imovinu kako bi se djelatnost koja se pruža mogla obaviti na što višem standardu i na što kvalitetniji način.

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, tj. pretvore u novac. U 2017. godini potraživanja su se 8,87 puta pretvarala u prihode, a u 2016. godini 6,73 puta što je pozitivan trend, a rezultat je s jedne strane smanjenih potraživanja, a s druge strane povećanih prihoda. Slijedom navedenog i dani naplate potraživanja smanjeni su sa 54 dana u 2016.g. na 41 dan u 2017.g.

Koeficijent obrta obveza pokazuje koliko je društvo dobar ili loš platiša odnosno koliko puta godišnje poduzeće plati svoje obveze. Na temelju koeficijenta obrta obveza utvrđuje se prosječno razdoblje plaćanja obveza.

OPIS	2016	2017
Rashodi od prodaje*	33.455.864	28.607.527
Obveze prema dobavljačima	2.130.120	926.624

OPIS	2016	2017
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	6,73	8,87
Trajanje naplate potraživanja u danima	54,25	41,13
Koeficijent obrta obveza	15,71	30,87

* promet odnosno potražna strana na računima dobavljača.

OPIS	2016	2017
Broj dana u godini	365,00	365,00
Koeficijent obrta obveza	15,71	30,87
Prosječno vrijeme trajanja obveza	23,24	11,82

Društvu je u 2016. godini bilo potrebno 23 dana za podmirenje obveza, dok je taj broj u 2017. godini smanjen na 12 dana.

Direktor
Milan Laković, dipl.ing.

II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

1. Financijski izvještaji

BILANCA stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			

B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		94.440.224	88.208.514
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		552.430	526.558
1. Izdaci za razvoj	004		15.958	164.012
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		444.364	305.726
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		49.600	16.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009		42.508	40.820
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		93.342.649	87.399.617
1. Zemljište	011		29.125.516	29.125.516
2. Građevinski objekti	012		48.218.961	44.281.500
3. Postrojenja i oprema	013		5.584.573	5.896.028
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		5.137.125	7.676.523
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		5.149.674	293.250
8. Ostala materijalna imovina	018		126.800	126.800
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		270.600	270.600
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		270.600	270.600
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		13.307	11.739
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		13.307	11.739
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		261.238	
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		23.695.176	27.898.518
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		2.492.413	5.762.207
1. Sirovine i materijal	039		1.180.948	840.534
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		1.311.465	4.921.673
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumjovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.943.891	4.844.246
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		5.441.281	4.122.807
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		13.432	293.045
6. Ostala potraživanja	052		489.178	428.394
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		11.802.359	13.000.000
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		11.674.879	13.000.000
9. Ostala financijska imovina	062		127.480	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		3.456.513	4.292.065
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		547	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		118.135.947	116.107.032
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		9.124.971	6.598.590
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		98.841.953	98.837.710
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		97.907.300	97.907.300
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		2.388	2.388
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		2.388	2.388
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		724.121	671.027
1. Zadržana dobit	082		724.121	671.027
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		208.144	256.995
1. Dobit poslovne godine	085		208.144	256.995
2. Gubitak poslovne godine	086			

VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	2.000.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			2.000.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		4.870.775	3.594.600
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		33.304	45.366
8. Obveze prema dobavljačima	115		2.130.120	926.624
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		803.782	781.454
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		727.739	653.102
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.175.830	1.188.054
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		14.423.219	11.674.722
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		118.135.947	116.107.032
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		9.124.971	6.598.590

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		42.067.337	44.178.394
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		40.083.015	42.988.864
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.984.322	1.189.530
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		44.351.534	46.337.813
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		12.716.992	13.096.813
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	134		4.815.038	4.565.288
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	135		261.166	306.828
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	136		7.640.788	8.224.697
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		15.743.134	16.765.623
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	138		9.969.629	10.717.339
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	139		3.468.021	3.623.097
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	140		2.305.484	2.425.187
4. Amortizacija	141		7.795.334	9.633.976
5. Ostali troškovi	142		4.823.498	3.996.088
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		837.489	659.575
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	144			
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	145		837.489	659.575
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	2.000.000
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	147			
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	148			
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	149			
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	150			
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	151			
<i>f) Druga rezerviranja</i>	152			2.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	153		2.435.087	185.738
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		3.086.627	2.721.834
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		5.412	14.760
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		327.747	199.072
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		1.354	3.637

9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		2.752.114	2.504.365
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		468.739	74.181
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		448.573	490
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		20.166	73.691
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		45.153.964	46.900.228
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		44.820.273	46.411.994
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		333.691	488.234
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		333.691	488.234
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		125.547	231.240
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		208.144	256.994
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		208.144	256.994
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		333.691	488.234
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		10.620.269	11.634.466
<i>a) Amortizacija</i>	003		7.795.334	9.633.976
<i>b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	004		2.409.521	
<i>c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine</i>	005			
<i>d) Prihodi od kamata i dividendi</i>	006		-33.159	
<i>e) Rashodi od kamata</i>	007		448.573	490
<i>f) Rezerviranja</i>	008			2.000.000
<i>g) Tečajne razlike (nerealizirane)</i>	009			
<i>h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke</i>	010			

I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		10.953.960	12.122.700
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		2.786.597	-2.704.001
<i>a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i>	013		1.733.751	-1.276.175
<i>b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	014		1.032.167	1.099.645
<i>c) Povećanje ili smanjenje zaliha</i>	015		-339.531	-3.269.794
<i>d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i>	016		360.210	742.323
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		13.740.557	9.418.699
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		13.740.557	9.418.699
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		198.703	7.060
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		327.747	199.072
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		526.450	206.132
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-14.307.240	-8.789.279
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-14.307.240	-8.789.279
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-13.780.790	-8.583.147
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	0

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-40.233	835.552
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		3.496.746	3.456.513
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		3.456.513	4.292.065

**Reklasificirani
izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2017.g. do 31.12.2017.g.**

**Obrazac
POD-PK**

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.							
Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	
1	2	4	5	10	15	16	17 (6 - 16)
Prethodno razdoblje							
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	4	95.939.800	1.968.111	1.777	-1.132.418	1.856.539	98.633.809
5. Dobit/gubitak razdoblja	5					208.144	208.144
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15	1.967.500	-1.968.111	611			0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19						0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20				1.856.539	-1.856.539	0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23	97.907.300	0	2.388	724.121	208.144	98.841.953
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	1.967.500	-1.968.111	0	0	0	0
Tekuće razdoblje							
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	97.907.300	0	2.388	724.121	208.144	98.841.953
5. Dobit/gubitak razdoblja	31					256.995	256.995
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32						0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38						0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39				-261.238		-261.238

19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45						0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46				208.144	-208.144	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47						0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48						0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	97.907.300	0	2.388	671.027	256.995	98.837.710

Direktor
Milan Laković, dipl.ing.

III. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Uvod

Opći akti Komunalnog društva Usluga Poreč d.o.o., usklađeni su sa Zakonom o trgovačkim društvima te ime glasi: USLUGA POREČ d.o.o. za komunalne poslove, sa sjedištem u Poreču, Mlinska 1. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Pazinu u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040028058 sa ukupnim temeljnim kapitalom od 97.907.300 kuna.

USLUGA POREČ d.o.o. u vlasništvu je Grada Poreča, Općine Vrsar, Općine Funtana, Općine Tar-Vabriga, Općine Višnjan, Općine Vižinada, Općine Sv. Lovreč i Općine Kaštelir-Labinci. Prema odredbama Zakona o računovodstvu društvo je razvrstano u srednja poduzeća.

Predmet poslovanja Usluge Poreč d.o.o. sastoji se u obavljanju djelatnosti:

- održavanje čistoće,
- odlaganje komunalnog i ambalažnog otpada,
- održavanje javnih površina,
- tržnica na malo,
- usluge parkiranja,
- djelatnost marina,
- pogrebne i prateće djelatnosti.

U Društvu su djelatnosti organizirane u sljedećim sektorima odnosno radnim jedinicama:

1. **Sektor uprave**
2. **Sektor općih i pravnih poslova**
3. **Sektor financija i računovodstva**
4. **Radna jedinica čistoća**
 - 4.1. Organizacijska jedinica gospodarenje otpadom
 - 4.2. Organizacijska jedinica pometanje
 - 4.3. Organizacijska jedinica mehaničarska radiona
5. **Radna jedinica hortikultura i groblje**
 - 5.1. Organizacijska jedinica hortikultura
 - 5.2. Organizacijska jedinica groblje
6. **Radna jedinica komercijalne djelatnosti**
 - 6.1. Organizacijska jedinica parkiralište
 - 6.2. Organizacijska jedinica marina
 - 6.3. Organizacijska jedinica tržnica i poslovni prostori

Direktora i članove Uprave imenuje i opoziva Skupština društva. Mandat Direktora traje 4 godine nakon čega može biti ponovo imenovan. Prema Zakonu o trgovačkim društvima i Društvenom ugovoru Društva, Uprava vodi poslove na vlastitu odgovornost, pri čemu je dužna i ovlaštena poduzimati sve radnje i donositi odluke koje smatra potrebnim za uspješno vođenje Društva. Za određene odluke koje su propisane Društvenim ugovorom potrebna je suglasnost Skupštine i Nadzornog odbora.

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima i Društvenim ugovorom trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o., Skupština donosi odluke o izboru i opozivu Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor odgovoran je za nadzor nad vođenjem poslova Društva. Za značajnije transakcije i poslovne odluke potrebna je suglasnost Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o. ima 7 članova odlukom Skupštine društva od 13.06.2014.g.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Sanja Oplanić, predsjednica do 09.08.2017.g.
- Ronald Zužić, predsjednik od 09.08.2017.g.
- Celeste Gerometta, zamjenik predsjednika
- Azeglio Picco, član
- Marino Poropat, član
- Nevija Poropat, član
- Kristijan Žužić, član do 09.08.2017.g.
- Eugen Stanissa, član od 09.08.2017.g.
- Mario Ritoša, član

U 2017. godini društvo je zastupala uprava koju čini:

- Milan Laković, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu.

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Radi usporedivosti podataka na isti način iskazani su i podaci za 2016. godinu.

Podaci o financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj. Potraživanja i obveze u valuti i valutnoj klauzuli svedena su na srednji tečaj HNB na dan 31.12.2017.g. za 1 Eur=7,513648 kn (2016.g. 1 Eur=7,557787 kn).

3. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Društvo je primijenilo računovodstvene politike koje se ne razlikuju od onih koje su se primjenjivale kod sastavljanja financijskih izvještaja u 2016. godini.

BILANCA

POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOTRAJNE IMOVINE

3.1. Nematerijalnu imovinu čine: osnivački izdaci, izdaci za istraživanje i razvoj, patenti, licencije, koncesije, zaštitni znak i ostala prava.

Patenti, licencije, koncesije, zaštitni znaci i ostala slična prava iskazuju se u nominalnim vrijednostima, a prema zaključenom ugovoru o kupnji tih prava s vlasnikom. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom po stopi od 25%.

3.2. Zemljište i druga imovina koja ima neograničeni vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira.

3.3. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode prema realnom vijeku trajanja.

Stope amortizacije za poslovnu godinu 2017.g. primijenjene su sljedeće:

Građevinski objekti	5,00%	20 godina
Osobna vozila	20,00%	5 godina
Mehanizacija, strojevi	25,00%	4 godine
Računalna oprema	50,00%	2 godine
Transportna sredstva	25,00%	4 godina
Ostala nespomenuta dug. imovina	10,00%	10 godina

3.4. Dugotrajnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema koja ispunjava uvjete HSFI-a 6. Nekretnine, postrojenja i oprema početno se evidentiraju u poslovnim knjigama pojedinačno po trošku ulaganja (kupnje). Ulaganja u građevinske objekte uglavnom se odnose na ulaganja u parkirališta te dogradnju groblja u Fuškulinu.

3.5. Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine i korisni vijek se preispituju na svaki datum bilance i po potrebi se usklađuju.

3.6. Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku izvanrednih prihoda odnosno rashoda u računu dobiti i gubitka na neto principu.

3.7. Dugotrajnu financijsku imovinu čine dionice u bankama iskazane po nominalnoj vrijednosti te se usklađuju sa obavijestima Središnjeg klirinškog depozitarnog društva i nisu namijenjene trgovanju.

POLITIKA ISKAZIVANJA KRATKOTRAJNE IMOVINE

3.8. Zalihe materijala, sirovina i rezervnih dijelova se iskazuju po stvarnim cijenama, a obračun troškova obavlja se primjenom metode prosječne ponderirane cijene. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja kod vrijednosnog usklađenja ili utvrđivanjem inventurnih razlika.

3.9. Zalihe sitnog inventara otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

3.10. Potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija te ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti.

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za izvršene usluge (odvoz otpada, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada, hortikultura, prikupljanje i zbrinjavanje ambalažnog otpada, naplata parkiranja, pogrebne usluge, najam na tržnici, usluge u marini).

Usklađenje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti neizvjesnosti naplate i da je utuženo.

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost, potraživanja za refundacije bolovanja i ostala potraživanja.

Potraživanja iskazana u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance. Ako na datum bilance postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se vrijednosno usklađenje ispravkom vrijednosti i knjiži na teret rashoda poslovanja.

3.11. Kratkotrajnu financijsku imovinu čine potraživanja za oročena sredstva u banci.**3.12. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose. Razlog razgraničavanja, kao i svota koja se odnosi na buduće razdoblje, mora biti iskazana na odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi.

Prihodi obračunani u korist tekućeg razdoblja, a nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanje, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja. Osnova prihodovanja i iskazivanja takvih svota na vremenskim razgraničenjima mora biti utvrđena u odgovarajućim knjigovodstvenim ispravama.

3.13. Vlastiti kapital se sastoji od upisanog kapitala, ostalih rezervi, potraživanja od vlasnika za neuplaćeni kapital, dobiti i gubitka tekuće godine. Upisani kapital ulagača registriran je u Trgovačkom sudu.

3.14. Kratkoročne i dugoročne obveze

Obveze obuhvaćaju dugoročne obveze (s rokom dospijea dužim od 12 mjeseci) i kratkoročne obveze (s rokom dospijea kraćim od 12 mjeseci). Obveze s temelja obveze prema kreditnim institucijama, obveze prema dobavljačima i ostale dugoročne obveze iskazuju se u nominalnoj vrijednosti prema zaključenom ugovoru.

Obveze iskazane u devizama preračunavaju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance ili na kraju mjeseca.

3.15. Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

Društvo na ovoj poziciji iskazuje namjenska sredstva doznačenih od lokalne samouprave (Grad Poreč i Općine) i Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost koja se sukladno MRS-u 20 sučeljavaju s obračunatom amortizacijom za imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

RAČUN DOBITI I GUBITKA**3.16. Poslovni prihodi**

Svaka isporuka dobara ili obavljena usluga građanima, poduzetnicima, jedinicama lokalne samouprave i uprave i drugim korisnicima, predstavlja prihod i priznaje se u razdoblju kada je nastao. Prihodi od osnovne djelatnosti čine prihodi od pružanja usluga prikupljanja i odlaganja otpada, reciklaža otpada, održavanje čistoće, hortikulturene usluge, prihodi od parkirališta, prihodi od marine, prihod od uređenja grobnih mjesta i drugo.

3.17. Financijski prihodi

Aktivne kamate i tečajne razlike, odnosno revalorizacija priznaju se u prihode razmjerno vremenu korištenja sredstava od strane dužnika, a sukladno ugovoru.

Tečajne razlike obračunavaju se po potraživanjima i obvezama najkasnije na datum bilance pa i u slučaju da nisu dospjela za naplatu.

Prihodi od dividendi priznaju se prema nastanku događaja, a prema ugovorenim uvjetima i iskazuju se u financijskim prihodima.

Ostali financijski prihodi nastali su od naplate šteta, naplate otpisanih potraživanja i od vrijednosnog usklađenja imovine.

3.18. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, te ostale poslovne rashode.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10.

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

3.19. Financijski rashodi

Pasivne kamate i negativne tečajne razlike čine financijske rashode u vremenskom periodu kad su i nastale. Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja obavljaju se u protuvrijednosti kune po srednjem tečaju HNB važećem na dan bilance. Ostale financijske rashode čine ne rashodovana imovina, penali i naknade štete.

3.20. Rezultat poslovanja

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi rezultat poslovanja dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine. U slučaju da Društvo u Prijavi poreza na dobit iskazuje porezni gubitak, isti se iskazuje na odgođenoj poreznoj imovini kao umnožak utvrđenog poreznog gubitka i važeće stope za obračun poreza na dobit u Republici Hrvatskoj.

4. Bilanca

Bilanca je sastavljena sukladno zakonskim propisima, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, te usvojenim Računovodstvenim politikama Društva i prikazana je na slijedeći način:

- u HRK-

AKTIVA	2016.g.	Struktura %	2017.g.	Struktura	Index
				%	
1. DUGOTRAJNA IMOVINA STALNA SREDSTVA	94.440.224	79,94	88.208.514	75,97	93,40
- nematerijalna imovina	552.430		526.558		95,32
- materijalna imovina	93.342.649		87.399.617		93,63
- financijska imovina	270.600		270.600		100,00
- potraživanja	13.307		11.739		88,22
- odgođena porezna imovina	261.238		0		
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA OBRтна SREDSTVA	23.695.176	20,06	27.898.518	24,03	117,74
- zalihe	2.492.413		5.762.207		231,19
- potraživanja	5.943.891		4.844.246		81,50
- financijska imovina	11.802.359		13.000.000		110,15
- novac u banci i blagajni	3.456.513		4.292.065		124,17
3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	547		0		
UKUPNO AKTIVA:	118.135.947	100,00	116.107.032	100,00	98,28
4. IZVANBILANČNI ZAPISI	9.124.971		6.598.590		

Ukupna aktiva u 2017. godini iznosi 116.107.032 kune i u odnosu na prethodnu 2016. godinu manja je za 1,72%.

4.1. Dugotrajna imovina iznosi 88.208.514 kune i u aktivi sudjeluje s 75,97%, a čine je nematerijalna imovina u iznosu 526.558 kuna i materijalna imovina (sa zemljištem) u neto iznosu od 87.399.617 kuna, dugotrajna financijska imovina u iznosu od 270.600 kuna, dugoročna potraživanja u iznosu od 11.739 kuna.

Udio **materijalne imovine** u dugotrajnoj imovini je 99,08%. Ostatak od 0,92% odnosi se na financijsku, nematerijalnu imovinu i dugoročna potraživanja.

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode otpisa u skladu s točkom 3.3. Računovodstvenih politika te iznosi 9.633.976 kuna od čega se na amortizaciju koja

se priznaje kroz odgođene prihode odnosi iznos od 2.504.365 kuna za imovinu izgrađenu iz namjenskih sredstava (primjena MRS 20).

Novonabavljena imovina se amortizira od prvog dana sljedećeg mjeseca nakon stavljanja u uporabu. U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Nematerijalna imovina sudjeluje u dugotrajnoj imovini sa svega 0,60%, a odnosi se na licence, projekte i softver.

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini dane su u slijedećoj tabeli:

OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA I STROJEVI	TRANSP. I OSTALA SREDSTVA	IMOVINA U PRIPREMI	NEMAT. IMOVINA	SVEUKUPNO
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>							
<i>Stanje 1. siječnja 2017.</i>	29.125.516	76.330.097	16.820.962	25.407.350	5.199.274	4.117.732	157.000.931
<i>Povećanje:</i>							
<i>Direktno</i>					8.789.279		8.789.279
<i>Prijenos sa investicije u tijeku</i>	0	1.022.233	2.440.659	4.929.310	-8.592.700	200.498	0
<i>Rashod i prodaja</i>	0	0	(479.331)	(397.988)	0	(8.000)	(885.319)
<i>Prijenosi</i>					(5.086.603)		(5.086.603)
<i>Stanje 31. prosinca 2017.</i>	29.125.516	77.352.330	18.782.290	29.938.672	309.250	4.310.230	159.818.288
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
<i>Stanje 1. siječnja 2017.</i>	0	28.111.136	11.236.389	20.143.425	0	3.614.902	63.105.852
<i>Obračun amortizacije</i>		4.959.694	2.091.600	2.389.912	0	192.770	9.633.976
<i>Rashod i prodaja</i>			(441.727)	(397.988)		(8.000)	(847.715)
<i>Stanje 31. prosinca 2017.</i>	0	33.070.830	12.886.262	22.135.349	0	3.799.672	71.892.113
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2016.	29.125.516	48.218.961	5.584.573	5.263.925	5.199.274	502.830	93.895.079
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2017.	29.125.516	44.281.500	5.896.028	7.803.323	39.250	510.558	87.926.175

Društvo je u 2017. godini investiralo u građevinske objekte iznos od 1.022.233 kune, u opremu 2.440.659 kuna, u transportna i ostala sredstva 4.929.310 kuna, u investicije u tijeku uloženo je 196.579 kuna i u nematerijalnu imovinu 200.498 kuna što ukupno iznosi nabavu vrijednosti u iznosu od 8.789.279 kuna.

Najveće povećanje građevinskih objekata odnosi se na dogradnja groblja Fuškulin, dok se povećanje opreme najvećim dijelom odnosi se na sustav automatizacije na parkiralištima. Povećanje transportnih sredstava najvećim dijelom odnosi se na nabavu četiri specijalna vozila za obavljanje komunalne djelatnosti.

U dugotrajnoj imovini **financijska imovina** u 2017. godini sudjeluje s 0,31%, a sastoji se od ulaganja u dionice. Na dan 31. prosinca 2017. godine Društvo nije knjižilo vrijednost dionica po tržišnoj vrijednosti već nominalnoj zato što iste nisu namijenjene prodaji.

Dugoročna potraživanja odnose se na otkup stana na kredit.

4.2. **Kratkotrajna imovina iskazana** u bilanci na dan 31.12.2017.g. iznosi 27.898.518 kuna i zastupljena je u aktivi s 24,03%, a odnosi se na:

- u HRK -

OPIS	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.	INDEKS
Zalihe	2.492.413	5.762.207	231,19
Potraživanja	5.943.891	4.844.246	81,50
Kratkotrajna financijska imovina	11.802.359	13.000.000	110,15
Novac	3.456.513	4.292.065	124,17
UKUPNO:	23.695.176	27.898.518	117,74

Zalihe sudjeluju u kratkotrajnoj imovini s 20,65%, potraživanja s 17,36%, financijska imovina s 46,60% i novac u banci i blagajni s 15,39%.

Stanje na **zalihama** u iznosu od 5.762.207 kuna odnosi se na slijedeće vrste zaliha:

- u HRK -

OPIS	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.	INDEKS
Rezervni dijelovi-Čistoća	338.064	354.220	104,78
Pogrebna oprema	49.079	44.222	90,10
Gorivo i mazivo	35.596	9.394	26,39
Sitan inventar u upotrebi	213.276	205.424	96,32
Ispravak vrijednosti	-213.276	-205.424	96,32
Kontejneri u upotrebi	7.339.634	7.616.372	103,77
Ispravak vrijednosti kontejnera	-6.581.425	-7.183.674	109,15
Grobnice	1.276.006	4.917.719	385,40
Trgovačka roba	35.459	3.954	11,15
UKUPNO ZALIHE	2.492.413	5.762.207	231,19

Povećanje zaliha grobnica nastalo u 2017.godini odnosi se na izgradnju novih grobnica na groblju u Poreču.

Ukupna potraživanja čine dio kratkotrajne imovine-obrtna sredstva i odnose se na:

- u HRK -

OPIS	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.	INDEKS
Potraživanja od kupaca	8.819.515	7.637.992	86,60
Ispravak vrijednosti potraživanja	-3.378.234	-3.515.185	104,05
Neto potraživanje	5.441.281	4.122.807	75,77
Ostala potraživanja:			
Potraživanja od zaposlenih	0	0	
Potraživanja od države i drugih institucija	13.432	293.045	2181,69
Ostala potraživanja	489.178	428.394	87,57
UKUPNO POTRAŽIVANJA	5.943.891	4.844.246	81,50

Potraživanja su se u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu smanjila za 18,50% najvećim dijelom zbog manjih potraživanja od kupaca. U nastavku dajemo analizu potraživanja od kupaca.

- u HRK -

VRSTA KUPACA	Ukupna potraživanja 31.12.2017.g.	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na dan 31.12.2017.	Dospjela potraživanja-netuženo	Nedospjela potraživanja
Domaćinstva	2.270.671,38	1.018.292,00	1.252.379,38	414.865,96	837.513,42
Privreda	2.475.318,94	779.863,29	1.695.455,65	98.704,93	1.596.750,72
Turizam	34.708,77		34.708,77	3.943,79	30.764,98
Obrtnici	1.792.411,59	1.231.187,77	561.223,82	148.917,61	412.306,21
Marina	117.722,46	63.475,94	54.246,52	54.246,52	0,00
Groblje	313.637,87	199.502,16	114.135,71	114.135,71	0,00
Parking	624.878,96	222.863,85	402.015,11	380.926,00	21.089,11
Kartičari	8.641,55		8.641,55		8.641,55
UKUPNO:	7.637.991,52	3.515.185,01	4.122.806,51	1.240.931,99	2.881.874,52

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2017.godine u iznosu od 7.637.992 kune, vrijednosno su usklađena u iznosu od 3.515.185 kune i neto potraživanja od kupaca na dan 31.12.2017.g. iznose 4.122.807 kuna.

Zbog nemogućnosti naplate društvo je u 2017. godini utužilo potraživanja u iznosu od 661.601 kune i trajno otpisalo 10.012 kuna potraživanja, a naplatilo od ranije vrijednosno usklađenih potraživanja iznos 522.040 kuna.

Koeficijent obrtaja potraživanja u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu povećan je za 1,79 što znači da je naplativost bolja u odnosu na prethodnu godinu.

O P I S	2016.g	2017.g
Ukupni prihodi	45.153.964	46.900.228
Potraživanja	5.943.891	4.844.246
Koeficijent obrtanja potraživanja	7,89	9,68

Ostala potraživanja u 2017. godini iznose 428.394 kuna i odnose se najvećim dijelom na potraživanja od Grada Poreča za fakturirane usluge za prosinac 2017.g. ovjerene u 2018.g. u iznosu od 425.528 kuna.

4.4. Izvanbilančni zapisi u iznosu od 6.598.590 kuna odnose se na potraživanja od grada Poreča za doznačena neutrošena namjenska sredstva za sanaciju odlagališta, važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, te niše i grobnice koje se ne vode na zalihama (bilješka 4.9.).

4.5. Kapital i obveze

- u HRK -

PASIVA	31.12.2016.	Struktura %	31.12.2017.	Struktura %	Indeks
0	1	2	3	4	5 (3/1)
1.KAPITAL I REZERVE	98.841.953	83,66	98.837.710	85,13	99,99
- upisani kapital	97.907.300		97.907.300		100,00
- kapitalne rezerve	0		0		
- rezerve	2.388		2.388		100,00
-preneseni gubitak /zadržana dobit	724.121		671.027		92,66
- dobit tekuće godine	208.144		256.995		123,47
2. REZERVIRANJA	0		2.000.000	1,72	
3.DUGOROČNE OBVEZE	0		0		
4.KRATKOROČNE OBVEZE	4.870.775	4,12	3.594.600	3,10	73,80
- obveze prema bankama	0		0		
- obveze za predujmove	33.304		45.366		136,22
- obveze prema dobavljačima	2.130.120		926.624		43,50
- obveze prema zaposlenima	803.782		781.454		97,22
- obveze za poreze i doprinose	727.739		653.102		89,74
- ostale kratk. obveze	1.175.830		1.188.054		101,04
4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	14.423.219	12,22	11.674.722	10,05	80,89
UKUPNO PASIVA:	118.135.947	100,00	116.107.032	100,00	98,28
4. IZVANBILANČNI ZAPISI	9.124.971		6.598.590		

Ukupna pasiva u 2017. godini u odnosu na prethodnu 2016. godinu smanjena je za 1,72%.

4.6. Kapital i rezerve u pasivi sudjeluju u iznosu od 98.837.710 kuna, što čini 85,13% ukupne pasive.

U nastavku dajemo stanje i promjene na kapitalu:

OPIS	UPISANI KAPITAL	OSTALE REZERVE	KAPITALNE REZERVE		ZADRŽANA DOBIT	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
			Ulaganja vlasnika- doznačena sredstva	Ulaganja vlasnika- nedoznačena sredstva			
01.01.2017.g.	97.907.300	2.388	0	0	724.121	208.144	98.841.953
<i>ULAGANJA VLASNIKA U 2017. GODINI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>UPLAĆENA SREDSTVA VLASNIKA</i>	0	0		0	0	0	0
<i>UMANJENJE ZADRŽANE DOBITI</i>	0	0	0	0	-261.238	0	-261.238
<i>PRIJENOS DOBITI</i>	0	0	0	0	208.144	-208.144	0
<i>DOBIT TEKUĆE GODINE</i>	0	0	0	0	0	256.995	256.995
STANJE 31.12.2015	97.907.300	2.388	0	0	671.027	256.995	98.837.710

Slijedi prikaz udjela u upisanom temeljnom kapitalu Društva u kojem je vidljiva struktura i visina temeljnog kapitala po osnivačima:

- u HRK -

	31.12.2016.g.	%	31.12.2017.g.	%
Grad Poreč	68.938.700	70,42	68.938.700	70,42
Općina Vrsar	9.503.500	9,71	9.503.500	9,71
Općina Višnjan	1.345.400	1,37	1.345.400	1,37
Općina Vižinada	1.609.800	1,64	1.609.800	1,64
Općina Sv.Lovreč	2.239.000	2,29	2.239.000	2,29
O.Kaštelir-Labinci	1.002.100	1,02	1.002.100	1,02
Općina Funtana	6.137.900	6,27	6.137.900	6,27
Općina Tar Vabriga	7.130.900	7,28	7.130.900	7,28
UKUPNO	97.907.300	100,00	97.907.300	100,00

Dobitak poslovne godine i odgođena porezna imovina

Društvo je poslovnu godinu završilo sa ostvarenom dobiti prije oporezivanja u iznosu od 488.234 kuna. Nakon obračuna poreza na dobit, dobit poslovne godine iznosi 256.995 kuna.

Utvrđivanje porezne osnovice iskazujemo na slijedeći način:

OPIS	2016.g.	2017.g.
Ukupni prihodi	45.153.964	46.900.228
Ukupni rashodi	-44.820.273	-46.411.994
Dobitak prije oporezivanja	333.691	488.234
Povećanje porezne osnovice	313.670	2.118.548
Smanjenje porezne osnovice	19.627	15.926
Porezna osnovica	627.733	2.590.857
Preneseni porezni gubitak	-1.933.925	-1.306.192
Porezni gubitak za prenos u narednu godinu	-1.306.192	0
Oporeziva porezna osnovica	0	1.284.664
Odgodena porezna imovina	261.348	0
Porezna obveza – za platiti	0	231.240

4.7. **Rezerviranja** iskazana u bilanci u iznosu od 2.000.000 kuna odnose se na rezerviranja za nabavu spremnika za komunalni otpad sukladno prihvaćenom Planu investicija za 2018.g.

4.7. **Kratkoročne obveze** u iznosu od 3.594.600 kuna, sudjeluju u pasivi s 3,10% i odnose se na sljedeće kratkoročne obveze:

OPIS	31.12.2016.g.	31.12.2017.g.	INDEKS
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0	
Obveze za predujmove	33.304	45.366	136,22
Obveze prema dobavljačima	2.130.120	926.624	43,50
Obveze prema zaposlenima	803.782	781.454	97,22
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	727.739	653.102	89,74
Ostale kratkoročne obveze	1.175.830	1.188.054	101,04
UKUPNO	4.870.775	3.594.600	73,80

Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 926.624 kune dok su u 2016.g. iste iznosile 2.130.120 kn. Na dan 31.12.2017.g. sve su nedospjele te plaćene u 2018. godini po dospijeću.

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 781.454 kune (2016. godine 803.782 kune) odnose se na neto plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2018. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druga davanja iskazana u iznosu od 653.102 kune odnose se na poreze i doprinose na plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2018. godine te na ostala davanja koja su obračunata u 2017. godini a dospijevaju za plaćanje u 2018.godini.

Ostale kratkoročne obveze iznose 1.188.054 kuna i odnose se na sljedeće obveze:

OPIS	2016.g.	2017.g.	INDEKS
Obveza za nabavku voznog parka	350.822	359.823	102,57
Obveza sa sanaciju odlagališta	668.213	705.465	105,57
Obveza za zaposlene-prijevoz	110.826	111.654	100,75
Ostale obveze prema državi	45.969	11.112	24,17
Ostale obveze	0	0	0

UKUPNO	1.175.830	1.188.054	101,04
---------------	------------------	------------------	---------------

Temeljem čl. 20 Zakona o komunalnom gospodarstvu Društvo prikuplja namjenska sredstva sadržana u cijeni odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada i evidentira ih u okviru kratkoročnih – tekućih obveza. Ukupno naplaćena namjenska sredstva po jedinicama lokalne samouprave iznose:

OPIS	Sredstva za obnova VP		Sredstva za sanaciju odlagališta	
	Naplaćeno u 2017.g.	Saldo 31.12.2017.g	Naplaćeno u 2017.g.	Saldo 31.12.2017.g
Poreč	525.673	166.755	919.468	298.133
Vrsar	220.178	39.289	423.429	112.030
Višnjan	17.639	21.267	26.684	29.966
Vizinada	8.210	13.706	12.319	21.750
Kaštelir-Labinci	14.804	18.300	22.633	26.954
Sveti Lovreč	9.962	17.874	15.257	28.722
Funtana	194.508	38.899	384.641	123.128
Tar-Vabriga	233.297	43.733	458.795	64.782
UKUPNO	1.224.271	359.823	2.263.226	705.465

4.8. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2017. godini iznosi 11.674.722 kune, te u pasivi sudjeluju s 10,05%. Navedena pozicija u bilanci predstavlja sljedeća namjenska sredstva i potpore:

OPIS	2016.g.	2017.g.
Odgođeno priznavanje prihoda za izvršene radove na sanaciji odlagališta Košambra	445.809	365.962
Doznačena sredstva JLS za nabavu VP - neutrošena	2.562.284	1.327.217
Doznačena sredstva JLS i FZOEU za vozila	3.867.888	4.472.273
Doznačena sredstva FZOEU za kontejnere	662.005	382.271
Doznačena sredstva FZOEU za pretovarnu stanicu	4.920.695	4.659.419
Ostala doznačena sredstva	301.220	339.907
Prihodi budućeg razdoblja – vezovi	1.663.318	127.673
UKUPNO	14.423.219	11.674.722

4.9. Izvanbilančni zapisi u iznosu od 6.598.590 kuna odnose se na potraživanja od grada Poreča za doznačena neutrošena namjenska sredstva za sanaciju odlagališta, važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, te niše i grobnice koje se ne vode na zalihama.

OPIS	2016.g.	2017.g.
Grobnice za prodaju	1.088.500	1.052.500
Primljene garancije	8.036.471	1.299.949
Potraživanja od grada Poreča za sredstva sanacije	0	4.246.141

Ukupno:	9.124.971	6.598.590
---------	-----------	-----------

5. Račun dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2017.g. do 31.12.2017. godine prikazuje strukturu prihoda i rashoda i to:

OPIS	2016.g.	Struktura %	2017.g.	Struktura %	Indeks
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5 (3/1)</i>
1. UKUPNI PRIHODI	45.153.964	100,00	46.900.228	100,00	103,87
- poslovni prihodi	42.067.337	93,16	44.178.394	94,20	105,02
- financijski prihodi	3.086.627	6,84	2.721.834	5,80	88,18
2. UKUPNI RASHODI	44.820.273	100,00	46.411.994	100,00	103,55
-troškovi sirovina i materijala	4.815.038	10,74	4.565.288	9,84	94,81
-troškovi prodane robe	261.166	0,58	306.828	0,66	117,48
-ostali vanjski troškovi	7.640.788	17,06	8.224.697	17,72	107,64
- troškovi osoblja	15.743.134	35,14	16.765.623	36,12	106,49
-amortizacija	7.795.334	17,39	9.633.976	20,76	123,59
- ostali troškovi	4.823.498	10,76	3.996.088	8,61	82,85
- vrijednosno usklađ. potraživanja od kupaca	837.489	1,85	659.575	1,42	78,76
- rezerviranja	0	0	2.000.000	4,31	0
- ostali poslovni rashodi	2.435.087	5,43	185.738	0,40	7,63
- financijski rashodi	468.739	1,05	74.181	0,16	15,82
3. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	333.691		488.234		146,31
4. POREZ NA DOBIT	125.547		231.240		184,19
5. DOBIT FINANCIJSKE GODINE	208.144		256.994		123,47

Račun dobiti i gubitka po radnim jedinicama prikazan je u slijedećoj tabeli iz koje je vidljivo da su RJ Čistoća i RJ Hortikultura i groblje poslovale sa gubitkom dok je RJ Komercijalne djelatnosti poslovala sa dobiti. U tablici je dan usporedan pregled sa ostvarenjem u 2017. godini, planom za 2017. godinu te ostvarenje 2016. godine.

	ČISTOĆA	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	HORTIKUL TURA I GROBLJE	KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	UKUPNO
UKUPNI PRIHODI 2017.	24.190.910	394.242	6.852.118	15.463.665	46.900.228
Plan 2017.	21.657.020	404.200	6.912.770	13.674.440	42.648.430
Ostvarenje 2016.	22.851.134	649.315	7.152.172	14.501.143	45.153.964
UKUPNI RASHODI 2017	25.753.909	394.245	9.903.205	10.380.634	46.411.994
Plan 2017.	22.820.940	404.200	9.098.090	9.923.240	42.246.470
Ostvarenje 2016.	22.381.968	649.313	7.957.735	13.831.257	44.820.273
Raspodjela značajnijih troškova 2017.					
<i>Materijalni troškovi</i>	<i>3.190.826</i>	<i>263.154</i>	<i>607.382</i>	<i>503.926</i>	<i>4.564.288</i>
<i>Bruto plaće</i>	<i>8.113.866</i>	<i>3.397.045</i>	<i>2.648.348</i>	<i>2.606.363</i>	<i>16.765.622</i>
<i>Amortizacija</i>	<i>5.702.843</i>	<i>393.925</i>	<i>1.192.129</i>	<i>2.345.079</i>	<i>9.633.976</i>
<i>Održavanje</i>	<i>1.655.508</i>	<i>1.041.613</i>	<i>3.477.428</i>	<i>2.050.148</i>	<i>8.224.697</i>
<i>Ostali troškovi</i>	<i>1.753.074</i>	<i>912.983</i>	<i>456.110</i>	<i>868.921</i>	<i>3.991.088</i>
<i>udio plaća u prihodu %</i>	<i>33,55</i>	<i>861,66</i>	<i>38,65</i>	<i>16,85</i>	<i>35,75</i>
BRUTO DOBIT/GUBITAK	-1.542.999	0	-3.051.088	5.083.031	488.234
Plan 2017.	-163.920	0	-2.185.320	3.751.200	401.960
Ostvarenje 2016.	469.166	0	-805.563	669.886	333.691

5.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2017.godini iznose ukupno 46.800.228 kuna (u 2016. godini 45.153.964 kuna) što je za 3,87% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je povećanih prihoda od prodaje.

5.1.1 Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi u 2017.godini veći su u odnosu na 2016. godinu za 5,02 % i iznose 44.178.394 kune (a u 2016. godini 42.067.337 kuna) zbog najvećim dijelom većih prihoda u RJ Čistoća i RJ Komercijalne djelatnosti.

5.1.1.a Prihodi od prodaje u zemlji su ostvareni za 7,25% više u odnosu na 2016. godinu. Ostvarenje po djelatnostima prikazano je u slijedećoj tabeli:

OPIS	2016.g.	2017.g.	INDEKS
Gospodarenje otpadom	19.080.496	21.071.933	110,44
Parkirališta	9.246.394	10.158.667	109,87
Tržnica	1.879.803	1.850.157	98,42
Pogrebne usluge	1.840.071	1.976.974	107,44
Hortikultura	4.824.938	4.536.062	94,01
Marina	2.999.282	3.153.698	105,15
Radna zajednica	212.031	241.374	113,84
Ukupno	40.083.015	42.988.865	107,25

5.1.1.b Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1.189.530 kuna odnose se najvećim dijelom na prihode od naplaćenih ranije otpisanih i utuženih spornih potraživanja, prihode od isplata po policama za osiguranje, te realizaciju internih odnosa između radnih jedinca.

5.1.2. Financijski prihodi u ukupnom iznosu od 2.721.834 kune (u 2016. g. 3.086.627 kuna) odnose se na kamate i tečajne razlike u iznosu od 217.459 kunu (u 2016.g. 329.101 kunu), te na ostale financijske prihode u iznosu od 2.504.365 kuna koji se odnose na:

OPIS	2016.g.	2017.g.
Ukinuti odgođeni prihodi za imovinu financiranu od strane JLS i FZOEU – amortizacija čistoća	2.657.824	2.504.365
Ostali prihodi	94.290	0
UKUPNO	2.752.114	2.504.365

5.2. Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2017. godini iznose ukupno 46.411.994 kune (u 2016. godini 44.820.273 kn) što je za 3,55% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je najvećim dijelom povećanih troškova amortizacije i plaća.

5.2.1 Ukupni poslovni rashodi u 2017. godini iznose 46.337.813 kuna i u odnosu na 2016. godinu veći su za 4,48%.

5.2.1.1. Troškovi sirovina i materijala iznose 4.565.288 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 9,84 %. Najvećim se dijelom odnose na gorivo i mazivo koje u strukturi materijalnih troškova sudjeluje s 30,53%, otpis kontejnera i sitnog inventara u upotrebi s 19,05%, utrošeni materijal sa skladišta s 18,81%, utrošene sirovine s 13,46% te električna energija koja u strukturi navedenih troškova sudjeluje sa 6,86%.

Struktura troškova sirovina i materijala

u HRK-

OPIS	2016.g.	Struktura %	2017.g.	Struktura %
Utrošene sirovine	503.047	10,45	614.481	13,46
Utrošeno materijala sa skladišta	836.038	17,37	858.746	18,81
Materijal za čišćenje i odr.	16.616	0,35	20.671	0,45
Uredski materijal	136.776	2,84	130.434	2,86
Utrošak vode za zaposlene	25.264	0,52	27.075	0,59
Radna i HTZ odjeća	364.236	7,56	317.487	6,95
Električna energija	329.823	6,85	313.105	6,86
Utrošena goriva i maziva	1.272.480	26,44	1.393.798	30,53
Lož ulje	16.486	0,34	19.869	0,44
Otpis kontejnera u upotrebi i sitnog inventara	1.314.112	27,28	869.622	19,05
Ostalo	160	0,00	0	0
UKUPNO:	4.815.038	100,00	4.565.288	100

5.2.1.2. Troškovi prodane robe iznose 306.828 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju sa 0,66%, a odnose se na troškove prodanih grobnica i pogrebnog materijala.

5.2.1.3. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 8.224.697 kuna sudjeluju u strukturi rashoda s 17,72% i odnose se na: - u HRK -

OPIS	2016.g.	Struktura %	2017.g.	Struktura %
Investicijsko održavanje	2.640.929	34,56	2.648.878	32,21
Usluge tekućeg održavanja	780.874	10,22	704.459	8,57
Ostale usluge s karakterom troškova	1.429.127	18,70	1.810.370	22,01
Voda za piće, pranje	311.420	4,08	401.355	4,88
Telefonski troškovi	169.545	2,22	150.411	1,83
Održavanje kompj. programa	413.688	5,41	397.962	4,84
Poštarina	264.173	3,46	240.838	2,93
Troškovi objave oglasa	99.749	1,31	110.059	1,34
Intelektualne usluge	248.352	3,25	205.621	2,50
Usluge čuvanja imovine	105.015	1,37	101.630	1,24
Usluge stud. Servisa	99.215	1,30	177.217	2,15
Troškovi sponzorstva	85.000	1,11	85.000	1,03
Grafičke usluge	42.562	0,56	27.080	0,33
Deratizacija i dezinfekcija	222.514	2,91	225.704	2,74
Tehnički pregled vozila	162.124	2,12	145.160	1,76
Usluge zdravstvenih pregleda	44.954	0,59	54.480	0,66
Ostali vanjski troškovi - usluge	158.225	2,07	481.221	5,85
Troškovi usluga interne realizacije	363.262	4,76	257.252	3,13
OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	7.640.728	100,00	8.224.697	100,00

5.2.1.4. Troškovi osoblja iznose 16.765.623 kune i u ukupnim troškovima sudjeluju s 36,12% i veći su za 6,49%. U 2017. godini prosječno isplaćena neto plaća po radniku iznosila je 5.487 kn što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu (iz razloga povećanja bruto osnovice za obračun plaće).

5.2.1.5. U 2017. godini obračunata **amortizacija** iznosi 9.633.976 kune i u odnosu na proteklu godinu veća je za 23,59% od čega se na amortizaciju pokrivenu iz odgođenih prihoda odnosi iznos od 2.504.365 kuna.

5.2.1.6. Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 3.996.088 kuna sudjeluju u strukturi rashoda s 8,61%. U tabličnom prikazu strukture ostalih troškova poslovanja vidljivo je da najvećim dijelom u tim troškovima sudjeluju troškovi naknade za prijevoz na posao i s posla i to sa 43,36%.

Struktura ostalih troškova poslovanja

OPIS	2016.g.	Struktura %	2017.g.	Struktura %
Dnevnice za službena putovanja	48.104	1,00	32.671	0,82
Naknade troškova prijevoza	1.724.020	35,74	1.732.512	43,36
Troškovi reprezentacije	106.534	2,21	122.126	3,06
Ugovori o djelu	207.090	4,29	153.912	3,85
Premije osiguranja	454.598	9,42	486.466	12,17
Troškovi zaštite okoliša	140.819	2,92	189.127	4,73
Naknada za zaštitu voda	46.679	0,97	4.704	0,12
Porez na javnu površinu	328.440	6,81	270.514	6,77
Koncesija za Marinu	147.151	3,05	61.421	1,54
Bankarske usluge i provizije	235.690	4,89	263.547	6,60
Materijalna prava zaposlenih	531.800	11,03	552.100	13,82
Troškovi iz proteklih godina	696.100	14,43	0	0,00
Ostali troškovi	156.473	3,24	126.988	3,18
OSTALI TROŠKOVI	4.823.498	100,00	3.996.088	100,00

5.2.1.7. Društvo je **vrijednosno izvršilo usklađenje potraživanja od kupaca** u iznosu od 659.575 kuna za potraživanja koja su utužena i vrijednosno usklađena budući da je kod istih naplata neizvjesna.

5.2.1.8. Ostali poslovni rashodi u iznosu od 185.738 kuna odnose se najvećim dijelom na naknadu štete po pravomoćnoj presudi, a sve po uknjiženom založnom pravu prilikom kupnje zgrade Školjka. Sukladno presudi izvršen je javnobilježnički polog u korist Kate Trambuh u iznosu od 125.979,68 kn kojoj su kasnije ista sredstva i isplaćena.

5.2.2. Financijski rashodi u iznosu od 74.181 kune odnose se na obračunate kamate i tečajne razlike.

5.3. Rezultat financijske godine i odgođena porezna imovina

Razlika ukupnih prihoda (46.900.228 kuna) i ukupnih rashoda (46.411.994 kune) čini dobitak prije oporezivanja u iznosu od **488.234 kuna**. Porezna obveza utvrđena je poreznom bilancom u iznosu od 231.240 kune te je dobit razdoblja iskazana u računu dobiti i gubitka u iznosu od 256.994 kune.

U 2017.g. u cijelosti je iskorišten preneseni porezni gubitak te je time zatvorena i odgođena porezna imovina.

6. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tijekovima

Izvještaj o novčanim tijekovima sastavljen je primjenom indirektna metode i uz financijske izvještaje pruža dodatne elemente za potrebe odlučivanja. Svrha ovog izvještaja je pružanje informacija o novčanim primicima i novčanim izdancima društva tijekom obračunskog razdoblja. Izvještaj se temelji na novcu i novčanim ekvivalentima.

Izvještaj o novčanim tijekovima pokazuje koliki su bili novčani primici i novčani izdaci Društva u 2017. godini. Iz izvještaja je vidljivo da je novac iz poslovnih aktivnosti korišten za investicijske aktivnosti.

7. Bilješke uz Izvještaj o promjenama kapitala

Izvještaj o promjenama kapitala je obvezatno izvješće za srednje i velike poduzetnike. Izvještaj pokazuje promjene u kapitalu Društva odnosno promjene glavnice između dva datuma bilance da bi se utvrdilo je li nastalo povećanje ili smanjenje (t. 98. MRS-a 1) neto imovine.

U 2017. godini kapital je povećan za iskazanu dobit u iznosu od 256.995 kuna, te umanjeno za zatvorenu odgođenu poreznu imovinu.

8. Upravljanje financijskim rizicima

Društvo je minimalno izloženo valutnom riziku i kamatnom riziku s obzirom da nema potraživanja i obveza u stranoj valuti, kao ni kreditnih obveza.

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca.

Iskazana potraživanja od kupaca uredno se naplaćuju te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva.

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročna potraživanja na dan 31. prosinca 2017. godine veća su od kratkoročnih obveza Društva za 35%.

Društvo nije izloženo niti jednom od gore navedenih rizika.

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Uprava Društva je procijenila da se fer vrijednost financijskih sredstava i obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.

U Poreču, 20.03.2018.g.

Rukovoditeljica
sektora financija i računovodstva
Rozana Petrović, dipl.oec.

Direktor
Milan Laković, dipl.ing.

IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

1. KADROVI I NATURALNI POKAZATELJI

KADROVI

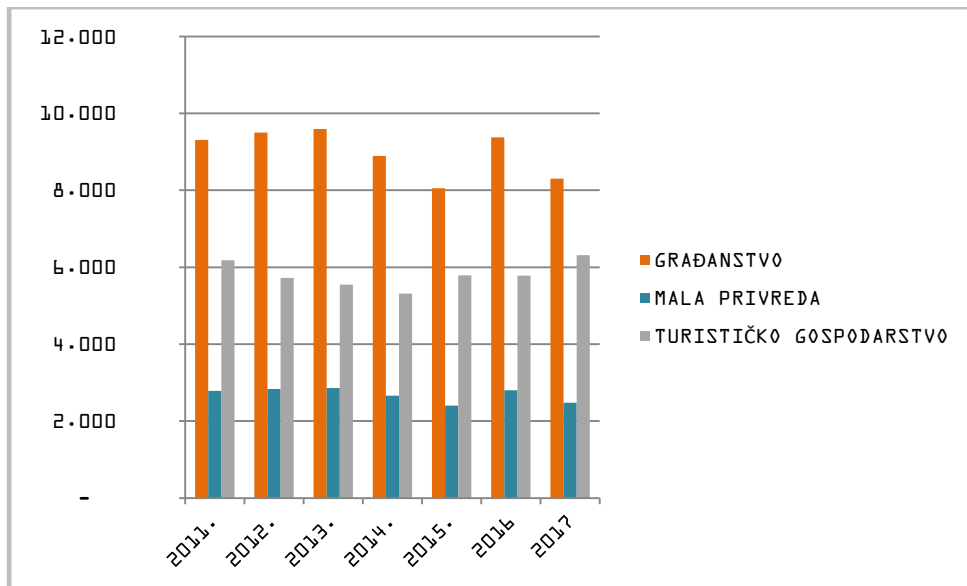
U slijedećoj tabeli navedeni su podaci o prosječnom broju zaposlenih na temelju sati radi po radnim jedinicama. Iz podataka je vidljivo da je u 2017.g. povećan prosječan broj zaposlenih i to za 3 djelatnika.

	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2016	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2017	INDEKS 2017/2016
RJ ČISTOĆA	85,86	87,15	101,50
ZAJEDNIČKE SLUŽBE	22,20	23,36	105,22
RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	29,77	29,31	98,45
RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	25,16	26,36	104,77
UKUPNO	162,99	166,18	101,95

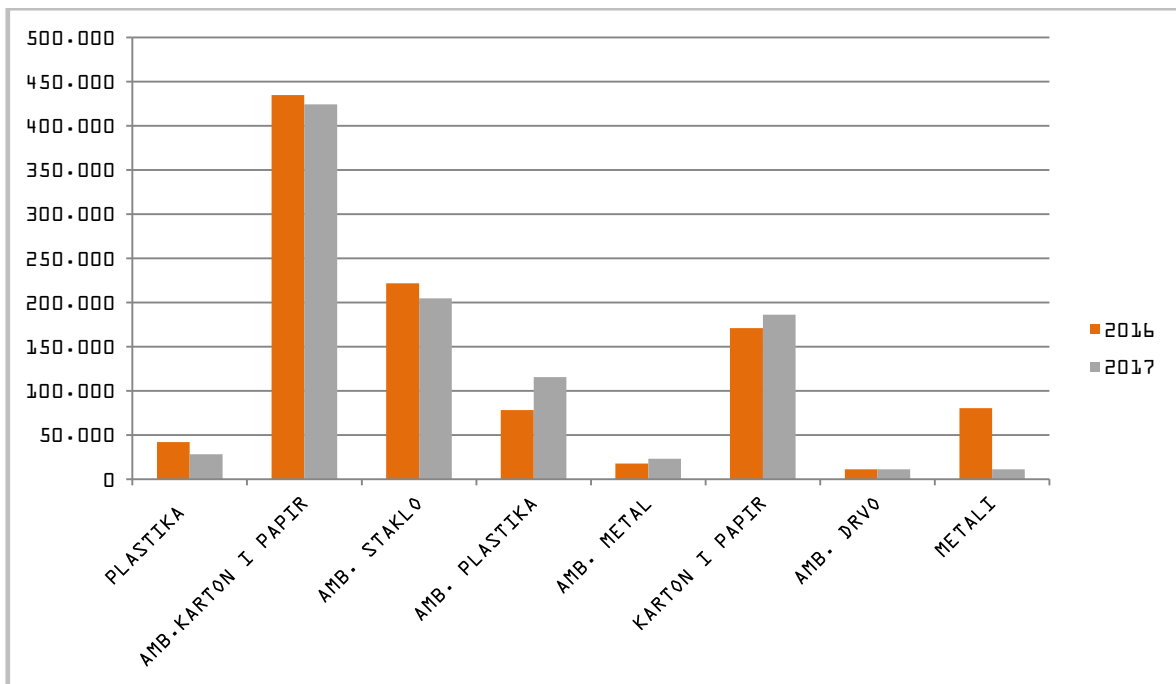
NATURALNI POKAZATELJI

U nastavku dan je pregled naturalnih pokazatelja po radnim jedinicama u skladu sa poslovima i djelatnošću kojom se bave.

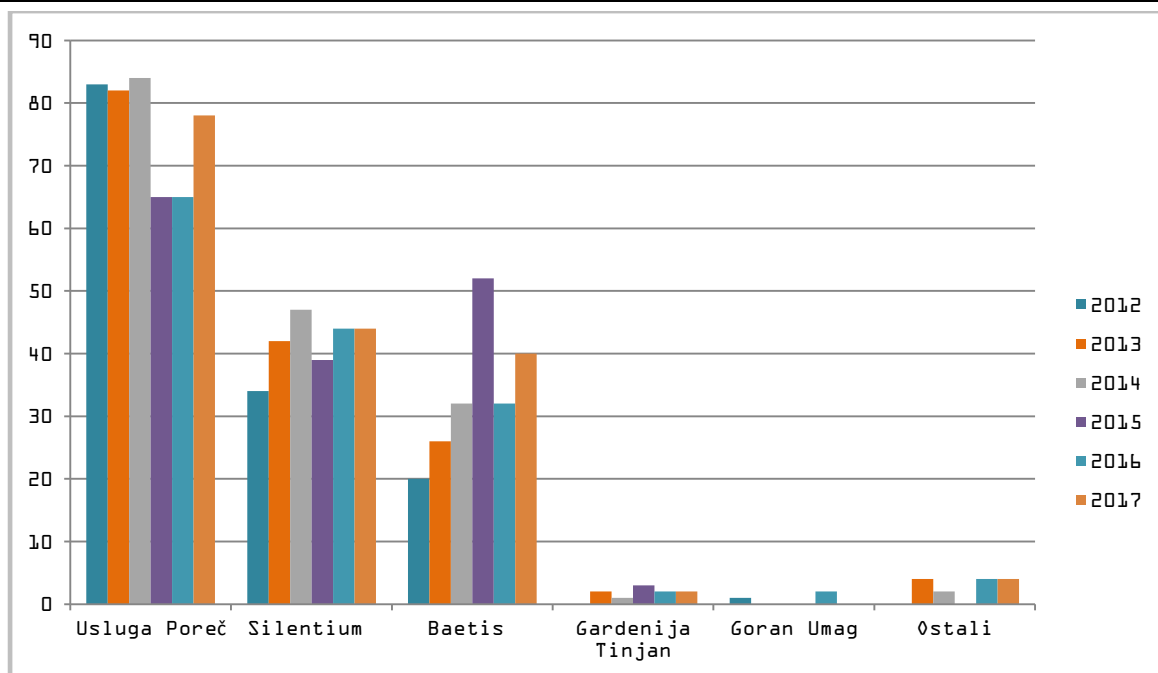
Grafikon 1. Količine zbrinutog komunalnog otpada (u tonama)



Grafikon 2. Količine sakupljenog korisnog otpada (u kg)



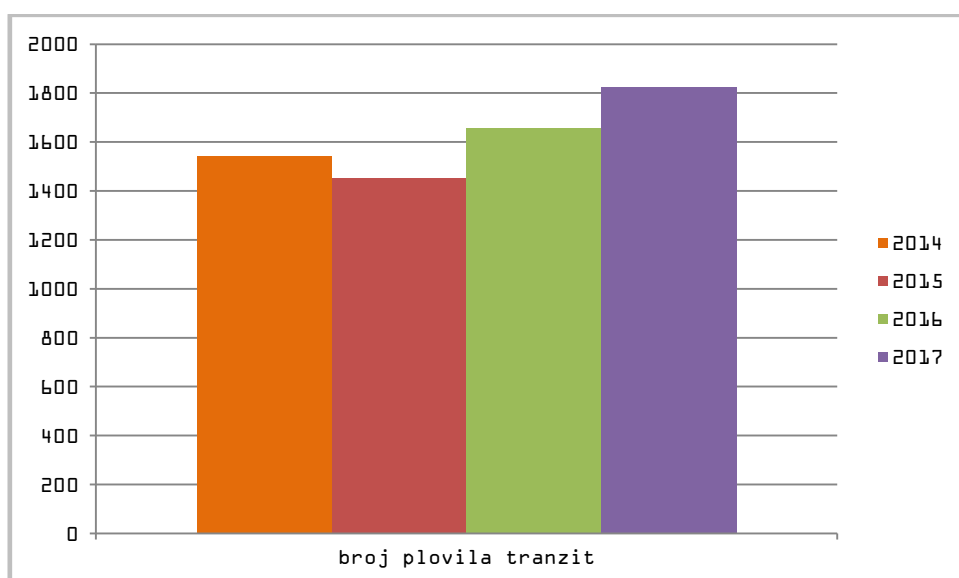
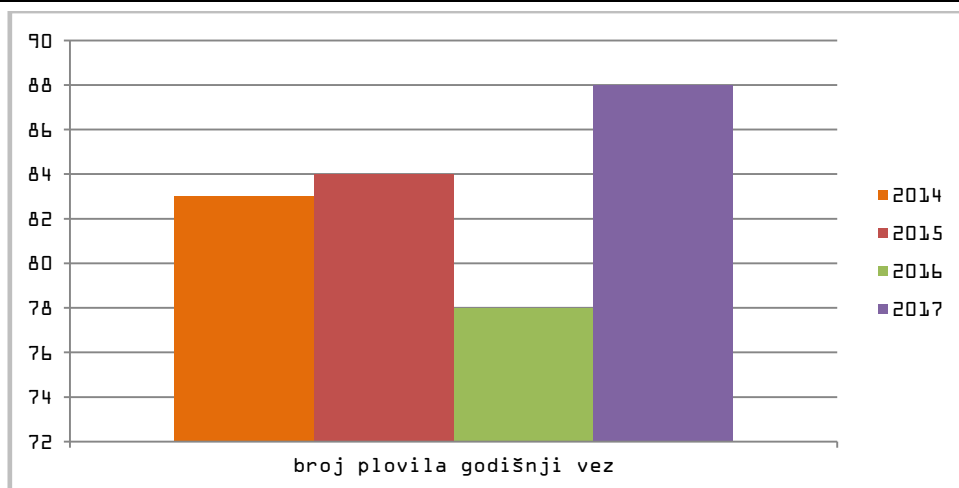
Grafikon 3. Usporedba obavljenih pogreba



Grafikon 4. Broj grobnih mjesta po grobljima i pod upravom Usluge Poreč

	Zakonski slobodna grobna mjesta (staro groblje)	Slobodna grobna mjesta (novo groblje)	Ukupan broj slobodnih grobnih mjesta
Poreč	12	757	769
Nova Vas	19	207	226
Fuškuljin	36	257	293
Žbandaj	57	101	158
Baderna	81	208	289

Grafikon 5. Ukupan broj plovila na vezu



Tablica 1. Broj poslovnih prostora i stolova na tržnici

RB	OPIS	UKUPNO	
		2016.	2017.
<i>Poslovni prostori</i>			
1.	Ukupan broj poslovnih prostora	106	103
2.	Broj poslovnih prostora u zakupu	61	54
3.	Broj poslovnih prostora interna realizacija	8	12
4.	Broj poslovnih prostora u zakupu bez naknade	16	18
5.	Slobodni broj poslovnih prostora*	21	19
<i>Stolovi tržnica i ribarnica</i>			

6.	Ukupan broj stolova na tržnici	75	82
7.	Broj korištenih stolova na tržnici	65	71
8.	Broj korisnika sa stolom na tržnici- mjesečni najam	42	51
9.	Dodatno širenje korisnika	145	145
10.	Broj korisnika s dnevnim stolom	16	20
11.	Ukupan broj stolova u ribarnici	13	13
12.	Broj korištenih stolova U ribarnici	9	10
13.	Prigodne prodaje na parkiralištu - m dužni površine	3068	3008

* poslovni prostori u Školjci i bivšoj bazi, opasni, u derutnom stanju, nisu za zakup

Tablica 2. Broj parkirnih mjesta pod naplatom

ZONA	BROJ PARKIRNIH MJESTA
I. zona	141
II. zona	250
III. Zona	284
Zatvorena parkirališta	950
Alternativna parkirališta	700
Ukupno	2325

2. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

U tabeli koja slijedi prikazana je realizacija investicija po izvorima financiranja.

	IZVORI SREDSTAVA	PLAN 2017. (kn)	REALIZACIJA 31.12.2017.
1.	PRORAČUN GRADA POREČA, SANACIJA ODLAGALIŠTA	2.730.000	0
2.	PRORAČUN GRADA I OPĆINA, OBNOVA VOZNOG PARKA	1.120.000	1.120.000
3.	AMORTIZACIJA	8.160.000	6.798.412
4.	FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST	910.000	0
5.	EU FOND	1.200.000	0
6.	PRORAČUN GRADA POREČA	500.000	0

	UKUPNO INVESTICIJSKI PRIHODI	14.620.000	7.918.412
--	-------------------------------------	-------------------	------------------

B) RASHODI

	STAVKE RASHODA	PLAN 2017. (kn)	REALIZACIJA 31.12.2017.
1.	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	600.000	1.730
2.	RJ ČISTOĆA	9.570.000	5.104.114
3.	RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	2.400.000	1.397.411
4.	RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	2.050.000	1.415.157
	UKUPNO INVESTICIJSKI RASHODI	14.620.000	7.918.412

Od ukupno planiranih 14.620.000 kuna na investicije u 2017.g. realizirano je 7.918.412 kuna. Financisjski najznačajnije investicije su svakako dogradnja groblja u Fuškulinu, nabava tri specijalna komunalnih vozila i pometačice te nabava spremnika za komunalni i korisni otpad.

3. POSLOVNI REZULTAT PO RADNIM JEDINICAMA

U nastavku dat je rezultat poslovanja po radnim jedinicama.

ZAJEDNIČKE SLUŽBE

Naziv konta	Ostvarenje 2016.	Plan 2017	Ostvarenje 2017	Index 2017/2016	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	212.032	216.000	241.374	114	112
Prihodi iz ranijih godina	800	0	0	0	-
Ostali poslovni prihodi	0	0	0	-	-
Prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	99.702	5.500	14.760	15	268
Prihodi od kamata	144.739	131.800	59.246	41	45
Prihodi od ostalih interesa	0	0	38	-	-
Prihodi od prodaje stalne imovine	60.500	0	0	0	-
Prihodi od viškova	0	0	0	-	-
Prihodi od nadoknade šteta	6.802	0	42.991	632	-
Prihodi od otpisanih potraživanja	24.387	20.200	2.498	10	12
Prihodi s osnove uporabe vlastitih proizvoda i usluga	28.296	28.800	28.296	100	98
Ostali izvanredni prihodi	72.057	1.900	5.041	7	265
Ukupno prihodi	649.315	404.200	394.242	61	98
Utrošene sirovine i materijali	148.913	140.700	222.286	149	158
Utrošak energenata	33.668	56.710	38.085	113	67
Utrošak sitnog inventara	3.724	1.750	2.782	75	159
Poštanske i telefonske usluge	357.070	355.480	310.192	87	87
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	336.616	350.020	389.071	116	111
Troškovi seminara i sajmovi	7.545	13.200	2.706	36	21
Zakupnine	0	0	0	-	-
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	108.331	82.400	94.054	87	114
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	350.906	386.300	245.589	70	64
Troškovi amortizacije	430.822	440.880	393.925	91	89
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	154.143	171.110	171.207	111	100
Ugovori o djelu, naknade članovi no	178.303	177.000	141.138	79	80
Troškovi reprezentacije	106.534	150.000	121.987	115	81
Premije osiguranja imovine	189.741	206.850	162.556	86	79
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja, kakvoće zraka i vode)	16.603	34.300	34.771	209	101
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	4.200	4.200	0	0	0
Ostali doprinosi	30.559	35.700	29.691	97	83
Bankarske usluge i provizije	125.522	123.900	127.799	102	103
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	67.600	87.300	99.600	147	114
Ostali troškovi poslovanja	35.353	51.650	24.234	69	47
Bruto plaće i nadnice	2.679.113	2.965.550	2.893.456	108	98
Doprinosi na bruto plaće	479.528	528.870	503.589	105	95
Vrijednosno usklađenje potraživanja	0	0	0	-	-
Negativne tečajne razlike	15.053	0	64.225	427	-
Kamate	1.809	0	489	27	-
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane stalne imovine	11.581	0	510	4	-
Kazne, penali	299	0	0	0	-
Rashodi	5.873.537	6.363.870	6.073.944	103	95
Alokacija troškova	-5.224.224	-5.959.670	-5.679.699	109	95
Ukupno rashodi	649.313	404.200	394.245	61	98
Saldo	2	0	-3	-150	-

RJ ČISTOĆA

Naziv konta	Ostvarenje 2016.	Plan 2017	Ostvarenje 2017	Index 2017/2016	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	18.680.506	18.187.780	20.379.178	109	112
Prihodi od kupaca-direktna naplata	17.124	16.070	18.777	110	117
Prihodi koji ne podliježu oporezivanju	382.866	332.700	673.978	176	203
Prihodi od zakupnina	2.400	2.400	2.400	100	100
Ostali poslovni prihodi	92.972	82.000	90.816	98	111
Prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	2.657.824	2.086.000	2.504.365	94	120
Prihodi od kamata	142.061	172.850	108.027	76	62
Prihodi od ostalih interesa	70	0	317	451	-
Prihodi od prodaje stalne imovine	25.159	0	6.661	26	-
Prihodi od viškova	0	0	0	-	-
Prihodi od nadoknade šteta	301.858	262.800	29.677	10	11
Prihodi od otpisanih potraživanja	430.233	444.720	312.494	73	70
Ostali izvanredni prihodi	118.261	69.700	64.221	54	92
Ukupno prihodi	22.851.334	21.657.020	24.190.910	106	112
Utrošene sirovine i materijali	1.003.858	929.320	1.018.390	101	110
Utrošak energenata	1.213.273	1.256.930	1.317.146	109	105
Utrošak sitnog inventara	1.250.948	682.800	855.289	68	125
Poštanske i telefonske usluge	39.836	40.230	40.812	102	101
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.323.332	1.381.150	630.489	48	46
Troškovi seminara i sajmovi	3.678	2.500	1.400	38	56
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	9.417	8.760	5.169	55	59
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	927.198	825.550	977.639	105	118
Troškovi amortizacije	4.303.656	4.358.400	5.702.843	133	131
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	980.972	988.850	983.810	100	99
Ugovori o djelu, naknade članovi no	6.544	0	0	0	-
Troškovi reprezentacije	0	0	0	-	-
Premije osiguranja imovine	207.116	329.400	271.003	131	82
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja, kakvoće zraka i vode)	144.603	139.500	153.520	106	110
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	650	650	0	0	0
Bankarske usluge i provizije	4.836	4.140	4.733	98	114
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	297.000	300.600	286.000	96	95
Ostali troškovi poslovanja	66.960	100.130	59.008	88	59
Porezno nepriznata rezerviranja	0	0	2.000.000		
Bruto plaće i nadnice	6.466.251	6.807.720	6.936.213	107	102
Doprinosi na bruto plaće	1.098.730	1.145.020	1.177.652	107	103
Nabavna vrijednost prodane robe	5.993	5.020	8.007	134	160
Vrijednosno usklađenje potraživanja	446.669	570.100	495.430	111	87
Negativne tečajne razlike	6	0	72	1.239	-
Kamate	0	0	0	0	-
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine	4.115	0	11.500	279	-
Manjkovi	6.011	0	3.372	56	-
Kazne, penali	0	0	0	-	-
Rashodi	19.811.651	19.876.770	22.939.497	116	115
Alokacija troškova	2.570.317	2.944.170	2.794.412	109	95
Ukupno rashodi	22.381.968	22.820.940	25.733.909	115	113
Saldo	469.366	-1.163.920	-1.542.999	-329	133

RJ HORTIKULTURA I GROBLJE

Naziv konta	Ostvarenje 2016.	Plan 2017	Ostvarenje 2017	Index 2017/2016	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	6.665.008	6.608.630	6.513.036	98	99
Ostali poslovni prihodi	270.290	250.000	166.436	62	67
Prihodi od kamata	17.898	13.340	10.150	57	76
Prihodi od ostalih interesa	321	0	419	131	-
Prihodi od prodaje stalne imovine	108.001	0	0	0	-
Prihodi od viškova	0	0	0	-	-
Prihodi od nadoknade šteta	6.750	10.000	36.227	537	362
Prihodi od otpisanih potraživanja	76.431	23.300	27.364	36	117
Ostali izvanredni prihodi	7.473	7.500	98.486	1.318	1.313
Ukupno prihodi	7.152.172	6.912.770	6.852.118	96	99
Utrošene sirovine i materijali	475.925	427.240	436.762	92	102
Utrošak energenata	165.569	166.750	168.431	102	101
Utrošak sitnog inventara	4.337	1.900	2.189	50	115
Poštanske i telefonske usluge	11.529	27.640	13.076	113	47
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	619.328	1.601.230	1.809.095	292	113
Troškovi seminara i sajmova	0	0	1.200	-	-
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	93.941	111.300	86.116	92	77
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	943.903	802.020	1.567.941	166	195
Troškovi amortizacije	1.035.233	1.021.020	1.192.129	115	117
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	359.167	368.900	337.827	94	92
Troškovi reprezentacije	0	0	0	-	-
Premije osiguranja imovine	13.962	30.750	25.987	186	85
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja, kakvoće zraka i vode)	21.843	20.000	100	0	0
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	675	680	0	0	0
Bankarske usluge i provizije	2.907	2.270	3.481	120	153
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	95.300	98.600	88.000	92	89
Ostali troškovi poslovanja	5.208	3.660	715	14	20
Bruto plaće i nadnice	2.304.654	2.446.800	2.272.215	99	93
Doprinosi na bruto plaće	385.352	404.150	376.133	98	93
Nabavna vrijednost prodane robe	255.172	295.630	298.821	117	101
Vrijednosno usklađenje potraživanja	62.981	32.950	25.786	41	78
Negativne tečajne razlike	0	0	704	-	-
Kamate	2	0	0	0	-
Neotpisana vrijednost .otudene i rashodovane imovine	14.104	0	0	0	-
Kazne, penali	0	0	15.119	-	-
Rashodi	6.871.096	7.863.490	8.721.827	127	111
Alokacija troškova	1.086.639	1.234.600	1.181.378	109	96
Ukupno rashodi	7.957.735	9.098.090	9.903.205	124	109
Saldo	-805.563	-2.185.320	-3.051.088	379	140

RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI

Naziv konta	Ostvarenje 2016.	Plan 2017	Ostvarenje 2017	Index 2017/2016	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	6.668.797	6.143.780	7.048.054	106	115
Prihodi od kupaca-direktna naplata	7.456.682	7.334.000	8.114.467	109	111
Prihodi od kamata	23.049	16.810	21.650	94	129
Prihodi od ostalih interesa	963	0	2.863	297	-
Prihodi od prodaje stalne imovine	5.043	0	400	8	-
Prihodi od viškova	0	0	0	-	-
Prihodi od nadoknade šteta	82.131	70.450	61.857	75	88
Prihodi od otpisanih potraživanja	211.100	92.100	134.201	64	146
Ostali izvanredni prihodi	53.377	17.300	79.466	149	459
Ukupno prihodi	14.501.143	13.674.440	15.462.958	107	113
Utrošene sirovine i materijali	253.440	246.310	291.456	115	118
Utrošak energenata	206.279	200.190	203.109	98	101
Utrošak sitnog inventara	55.103	24.760	9.361	17	38
Poštanske i telefonske usluge	34.424	41.430	29.717	86	72
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.556.214	958.720	956.594	61	100
Zakupnine	64.008	0	300.000	469	-
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	0	0	80.644	-	-
Ostale usluge (voda,čuvanje imovine,deratizacija,intelektualne usluge)	853.510	665.540	683.193	80	103
Troškovi amortizacije	2.025.623	2.133.600	2.345.079	116	110
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	277.842	310.420	272.339	98	88
Ugovori o djelu, naknade članovi no	22.243	11.910	12.775	57	107
Troškovi reprezentacije	0	0	139	-	-
Premije osiguranja imovine	43.779	46.600	26.919	61	58
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja,kakvoće zraka i vode)	4.449	3.900	5.439	122	139
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	328.690	388.250	270.514	82	70
Ostali doprinosi	147.151	95.600	61.421	42	64
Bankarske usluge i provizije	111.036	108.310	136.115	123	126
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	71.900	93.300	78.500	109	84
Ostali troškovi poslovanja	700.108	660	4.761	1	721
Bruto plaće i nadnice	1.987.632	2.227.270	2.238.550	113	101
Doprinosi na bruto plaće	341.873	396.900	367.813	108	93
Vrijednosno usklađenje potraživanja	327.838	183.700	138.359	42	75
Negativne tečajne razlike	5.107	4.970	8.690	170	175
Kamate	446.762	0	1	0	-
Neotpisana vrijednost otuđene il rashodovane stalne imovine	2.379.721	0	25.593	1	-
Manjkovi	5.150	0	1.500	29	-
Kazne, penali	14.106	0	128.144	908	-
Rashodi	12.263.989	8.142.340	8.676.725	71	107
Alokacija troškova	1.567.268	1.780.900	1.703.909	109	96
Ukupno rashodi	13.831.257	9.923.240	10.380.634	75	105
Saldo	669.886	3.751.200	5.082.324	759	135

KLASA: 363-01/18-05/13

URBROJ: 2167-01-05/1-18-4

 Direktor
 Milan Laković, dipl.ing.

V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (prijedlog)

KLASA:363-01/18-05/13

URBROJ: 2167-01-05/1-18-10

Poreč – Parenzo, _____ .g.

Temeljem članka 439. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 68/13) i članka 31. Društvenog ugovora trgovačkog društva Usluge Poreč d.o.o. od dana 06.06.2016.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana _____ godine donosi

ODLUKA

O utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2017. godinu i Izvješće posloводства

I. Usvajaju se temeljna financijska izvješća i to:

1. **BILANCA na dan 31.12.2017. godine** sa ukupnom aktivom – pasivom u iznosu od 116.107.032 kuna,
2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2017. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	46.900.228 kuna,
- ukupni rashodi	46.411.994 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	488.234 kuna,
- porez na dobit	231.240 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	256.994 kuna,
3. **IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA za 2017. godinu**
4. **IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA za 2017. godinu**
5. **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za 2017. godinu**

II. Prihvaća se Izvješće posloводства.

Predsjedatelj Skupštine
Loris Peršurić

Dostaviti:

- 1) Sektor financija i računovodstva,
- 2) Arhiva.

ODLUKA O UPORABI DOBITI (prijedlog)

KLASA: 363-01/18-05/13

URBROJ: 2167-01-05/1-18-11

Poreč – Parenzo, _____ .g.

Temeljem članka 439. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 68/13) i članka 31. Društvenog ugovora trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o. od dana 06.06.2016.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana _____ . godine donosi

ODLUKU

o uporabi dobiti

Dobit razdoblja ostvarena u 2017. godini u iznosu od 256.994 kuna raspoređuje se u zadržanu dobit.

Predsjedatelj Skupštine
Loris Peršurić

Dostaviti:

- 1) Sektor financija i računovodstva,
- 2) Arhiva.



10000 Zagreb, banjovčićeva 11, t: 01/4880 507, f: 01/4880 224
revidab@gmail.com

USLUGA POREČ d.o.o.

**52440 POREČ
Mlinska 1.**

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UPRAVI I ČLANOVIMA DRUŠTVA

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2017.g.

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja trgovačkog društva **USLUGA POREČ d.o.o. Poreč, Mlinska 1** (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2017. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Navedena izvješća prezentirana su u prilogu ovog izvješća.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj trgovačkog društva **USLUGA POREČ d.o.o. Poreč** na dan 31. prosinca 2017. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

Registracija: Trgovački sud u Zagrebu MBS 080352486; Temeljni kapital: 350.000,00 kn uplaćen u cijelosti; OIB:82189770594; Matični broj: 0257630; Uprava: Josip Dabelić, direktor; Poslovna banka: Zagrebačka banka d.d. Zagreb; Transakcijski račun IBAN:HR5123600001101245981.

USLUGA POREČ d.o.o. POREČ - IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2017.GODINU

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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

USLUGA POREČ d.o.o. POREČ - IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2017.GODINU

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 ukoliko su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

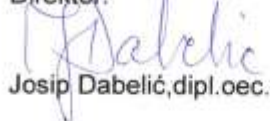
Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

REVIDAB d.o.o.
Zagreb, Banjavčičeva 11.

U Zagrebu, 26.03.2018.g.

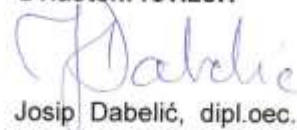
Za revizorsko društvo:

Direktor:


Josip Dabelić, dipl.oec.

REVIDAB
d.o.o.
ZAGREB, Banjavčičeva 11

Ovlašteni revizor:


Josip Dabelić, dipl.oec.