

# GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2016. GODINU

Poreč, ožujak 2017.

**SADRŽAJ**

	Stranica
<b>I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA</b>	
1. Izvješće posloводства	3
<b>II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</b>	
1. Financijski izvještaji	12
<b>III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	
1. Uvod	22
2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja	23
3. Sažetak računovodstvenih politika	24
4. Bilanca	27
5. Račun dobiti i gubitka	35
6. Izvještaj o novčanim tijekovima	39
7. Izvještaj o promjenama kapitala	40
<b>IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE</b>	
1. Kadrovi i prirodni pokazatelji	41
2. Investicijske aktivnosti	45
3. Poslovni rezultat po radnim jedinicama	46
<b>V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA</b>	50
<b>VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI</b>	51
<b>VII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE</b>	52

## I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

### UVOD

Trgovačko društvo Usluga Poreč d.o.o. i u 2016. godini bilježi stabilne poslovne rezultate. Ostvareni rezultati nastavak su provođenja dogovorenih mjera racionalizacije, provedbi niza strateških projekata i postavljenih ciljeva.

Iako je godina bila dinamična i zahtjevna poslovni rezultati u 2016. godini pokazuju nastavak stabilnog poslovanja, a to se prvenstveno vidi iz stabilnih poslovnih prihoda, snažnog novčanog toka i zdrave bilance.

Tijekom 2016. godine značajna su se sredstva uložila u daljnji razvoj Društva, modernizaciju objekata i opreme, stvaranje prepoznatljivog gospodarskog subjekta, društvenom razvoju, brizi za okoliš i zajednicu u kojoj djeluje te stvaranju pozitivne rade i poslovne klime.

U 2016. godini ostvareni su ukupni prihodi od 45.153.964 kuna, od čega poslovni prihodi čine 93,16 % odnosno 42.067.337 kuna.

Ukupni rashodi iznose 44.820.273 kuna. Poslovni rashodi koji iznose 44.351.534 kuna čine 98,95 % ukupnih rashoda.

Planiranje poslovanja, kvalitetno upravljanje troškovima, realno sagledavanje stvarnih potreba i mogućnosti, prepoznavanje poslovnih prilika te kontinuirana racionalizacija poslovanja na svim segmentima, doveli su do toga da se poslovna godina završava sa ostvarenom bruto dobiti u iznosu od 333.691 kuna.

Jedan od konstantnih ciljeva koje si je Društvo postavilo svakako je održavanje profitabilnog poslovanja, likvidnosti te financijske stabilnosti.

Iako su ukupne obveze prema dobavljačima na dan 31.12. iznosile 2.130.120 kuna iste su bile nedospjele, dok je s druge strane Društvo imalo po žiroračunima u bankama sredstava u iznosu od 3.456.513 kuna. Iz navedenog je vidljivo da je Društvo u danom trenutku raspolagalo viškom likvidnih sredstava u iznosu od 1.326.393.kuna za podmirenje svojih drugih kratkoročnih obveza.

Nadalje, u 2016. godini nastavljena je aktivna politika upravljanja potraživanjima. Pravovremenim sagledavanjem te reagiranjem na zastoje u naplati usluga mjera je na kojoj se intenzivno radilo u protekloj godini. 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 trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o. nezaobilazna je stavka prilagodavanje tržišnim trendovima i korisnicima usluga, a sve to u cilju podizanja kvalitete rada i poslovne efikasnosti.

U skladu sa već postavljenom strategijom djelovanja i razvoja, u protekloj godini radilo se i realizirano je niz projekata usmjerenih na daljnji razvoj Društva u svim djelatnostima odnosno područjima djelovanja, unapređenju uvjeta pružanja usluga te povećanju kapaciteta, standarda i mogućnosti rada.

Razumijevajući vrijednost i vođeni saznanjem da su ljudi i njihov doprinos, jedna od najvažnijih komponenta Društva, radilo se na održavanju pozitivne i motivirajuće poslovne klime, ulaganju u njihovu edukaciju, ulaganju u opremu i njihova sredstva i uvjete za rad čime se je željela postići veća učinkovitost i motiviranost na radu a pritom i kako bi se i sam posao mogao obavljati jednostavnije, lakše, kvalitetnije i svrsihodnije.

Sa djelatnicima su se redovito održavali sastanci, razgovori, koordinacije u kojima su i oni sami sudjelovali u poslu radne jedinice, te na kojima su mogli izraziti svoje potrebe, prijedloge, poboljšanja, probleme ili nezadovoljstvo.

Kvalitetno upravljanje ljudskim potencijalom predstavlja značajnu ulogu u realizaciji svih postavljenih planova Društva. Cilj je Društva osigurati optimalan broj kvalitetnih, obrazovanih, stručnih i talentiranih ljudi koji će svojim radom doprinositi dobrobiti i razvoju. Na dan 31.12. u Društvu je bilo zaposleno ukupno 157 djelatnika od čega njih 13 na određeno a 144 na neodređeno. Kada govorimo o strukturi odnosno obrazovanju zaposlenika, većina djelatnika u Društvu ima srednju stručnu spremu, njih 52,22% dok je prosječna starost djelatnika u Društvu 47 godina. Upravo planiranje broja zaposlenika kao i njihova struktura čine prvi korak u optimizaciji rada i potrebnog vremena za odrađivanje poslova. Usporedbe radi, u 2013. godini ukupno je odrađeno 341.283 sata, dok je u 2016. za obavljanje istog posla bilo potrebno 292.959 sati. Uvođenje efektivnosti u radu te efikasnosti po svakom djelatniku ne bi bilo moguće bez realnog sagledavanja stvarnih potreba, uvođenja reda u organizaciju rada, ostvarenih radnih sati kao i sati za preraspodjelu.

Krajem godine potpisan je novi Kolektivni ugovor 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.

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.

Kao što je isticano i ranijih godina, vodeći brigu te potičući osviještenost prema društvu i zajednici u kojoj djeluje, Usluga Poreč, i u 2016. 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.

Vodeni 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.

Takoder, aktivnosti stručnog osposobljavanja mladih osoba koje se već duži niz godina uspješno provede u Društvu, nastavile su se i u 2016. godini. Prepoznajući potencijal mladih osoba, davanje mogućnosti učenja te stjecanja potrebnog radno iskustva za kasnije lakše uključivanje u dugotrajnije zaposlenje, mjere su koje je Društvo vrlo uspješno provodilo te namjerava provoditi i u budućim razdobljima.

S početkom 2016. godine na snagu je stupio i novi cjenik usluga Društva koji je rezultat analize postojećeg stanja te sagledavanja cijena susjednih komunalnih poduzeća kao i mogućnosti i uvjete radnih jedinica u pružanju usluga Društva.

Takoder, stupanjem na snagu novog Zakona o pogrebničkoj djelatnosti, provedene su sve radnje radi usklađenja sa istim, a sve kako bi se usluge mogle i dalje obavljati sukladno svim zakonskim i pravnim propisima, norma i regulativama.

Jedan od događaja koji je svakako obilježio 2016. godinu je i prestanak upravljanja Sportskom lučicom. Usluga Poreč Sportskom lukom upravlja do 1999. g., a dodijeljena joj je na rok od 20. g. Ugovorom o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja Športske luke Poreč. 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. Sam predmet trenutačno se nalazi na rješavanju na Upravnom sudu u Rijeci te čvrsto vjerujemo da će se potvrditi stvarne činjenice, te da će predmet biti riješen u korist Društva. Upravo kako bi se izbjegle daljnje radnje po pitanju plaćanja koncesija, upravljanje sportskom lukom preuzela je Lučka Uprava Poreč. Vjerovanje da će se predmet riješiti u korist Društva proizlazi i iz činjenice da je u protekloj godini po istom pitanju kontrolu izvršilo i Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastruktura, Lučka kapetanija Pula te je njihovo prvotno mišljenje odnosno obavijest bila podnošenje optužnog prijedloga

Vijeću za prekršaje Lučke kapetanije, s obzirom da su zaključili da je Društvo koristilo pomorsko dobro u suprotnosti sa dodijeljenom koncesijom. Nakon održanog ročišta te iznesene argumentirane obrane, postupak je u cijelosti obustavljen te je utvrđeno da je Usluga Poreč d.o.o. pomorsko dobro koristila sukladno Zakonu, Odlukama i postojećem ugovoru o koncesiji.

Što se tiče razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje su realizirane u 2016. 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.

U srpnju 2013. godine na snagu je stupio Zakon o održivom gospodarenju otpadom, koji mora u potpunosti promijeniti navike građana i sliku Hrvatske. Preduvjet za uspostavu cjelovitog sustava gospodarenja sirovinama i energijom predstavlja odvojeno skupljanje otpada na mjestu nastanka.

U novom su Zakonu o održivom gospodarenju otpadom jasnije istaknute obaveze i odgovornosti jedinica lokalne samouprave i ostalih sudionika, ali i sankcije za one koji propise neće provoditi u praksi. Do kraja 2018. godine Hrvatska treba uspostaviti cjeloviti sustav gospodarenja otpadom. 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.

Početak 2017. godine usvojen je i Plan gospodarenja otpadom Republike Hrvatske za razdoblje 2017.-2022. godine, koji je još detaljnije definirao već sve što je i zakonski regulirano. Okosnicu Plana čine reciklažna dvorišta, sortirnice, kompostane, uvođenje stimulativnih mjera pri naplati javne usluge prikupljanja komunalnog otpada prema sastavu i količini, uvođenje naknade za odlaganje komunalnog otpada, poticanje kućnog i komunalnog kompostiranja, informatička potpora praćenju tokova otpada i niz edukativno – informativnih mjera.

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.

Tako je u 2016. godini uz sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost nabavljeno novih 916 spremnika različitih vrsta i volumena za komunalni i selektivni otpad, kao i šest kompleta podzemnih spremnika za otpad.

Navedenim spremnicima povećan je broj eko otoka, opremljeno je reciklažno dvorište da bi se mogle prikupljati sve obvezujuće vrste otpada dok su se podzemnim spremnicima zamijenile postojeće „crne“ točke sakupljanja otpada u gradu Poreču.

Za napomenuti je da se je samo u protekle tri godine nabavilo preko 2.500 novih spremnika za komunalni i korisni otpad, opremljeno je preko 80 novih eko otoka, a u istom razdoblju nabavljeno je 5 novih vozila za sakupljanje komunalnog i korisnog otpada.

Također, u 2016. godini osim zahtjeva za sufinanciranje spremnika za komunalni otpad, Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost podneseni su zahtjevi za sufinanciranjem nabave komunalne opreme odnosno vozila za sakupljanje komunalnog i korisnog otpada. Tako je izvršena nabava tri ( 3 ) vozila za sakupljanje i odvoz komunalnog i korisnog otpada, različitih zapremnina i dodatnih funkcija koji su potrebni u redovitoj djelatnosti. S obzirom da je trenutačna prosječna starost voznog parka oko 12 godina, a broj i tip vozila je promjenjiva kategorija, koja se mijenja, sukladno potrebama korisnika i planovima optimizacije, a da pritom ne spominjemo i troškove održavanja voznog parka koji su izrazito veliki, namjera je Društva, sukladno financijskim mogućnostima kontinuirano provoditi ulaganja u obnovu voznog parka.

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

Tu je svakako za spomenuti investiciju dogradnje groblja u Poreču kojom se je u značajnoj mjeri riješio problem konstantnog nedostatka grobnih mjesta i prostora općenito, a čime se je dovodila u pitanje i mogućnost obavljanja osnovne djelatnosti. Samom investicijom povećan je kapacitet groblja za novih cca 950 grobnih mjesta, od čega 676 zemljanih grobova te 68 grobnica sa 3 i 6 ukopnih mjesta, riješen je sustav navodnjavanja i javne rasvjete, a svim izvedenim radovima uvelike su se zadovoljili zahtjevi građana, a sam standard usluga podignut je na viši nivo.

U sklopu same investicije odradena je i rekonstrukcija gradske prometnice koja vodi do istočnog ulaza novoizgrađenog dijela groblja u dužini oko 200 m, te su uređene površine i posađeni čempresi uz sjeverni i istočni ogradni zid s vanjske strane groblja.

Nakon dogradnje groblja u Poreču, sagledavajući sva ostala groblja kojima Usluga Poreč upravlja te sagledavajući stanje sa raspoloživim grobnim mjestima, situacija je zadovoljavajuća te potreba za dodatnim širenjem neće biti za duže razdoblje. Jedino groblje koje u skorije vrijeme bi moglo imati problema sa navedenom problematikom je mjesno groblje u Fuškulinu, a za koje je Društvo odradilo već svu potrebnu dokumentaciju te je provedba te investicije svakako imperativ u narednoj poslovnoj godini.

Neprekidna usmjerenost na stvaranju novih, boljih i tehnološki naprednijih uvjeta za korištenje usluga Društva, najizrazitija je u komercijalnim djelatnostima sa 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.

Tako je u protekloj godini izvršena rekonstrukcija obalnog paviljona Marine Poreč. Rekonstrukcija je izvršena unutar postojećih gabarita same građevine, a cilj je bio da se postojeći prostor reorganizira na način koji je prilagođen novim standardima koji su bitni za djelatnost marine a koji su svakako pridonijeli poboljšanju uvjeta rada i usluge gostima. Kvalitetna i tehnološki napredna infrastruktura, visoko standardizirana usluga, lijepo i uredno uređenje, te educirani djelatnici, očekivana su usluga ovakvog turističkog središta.

Kako bi se osigurala bolja prometna i pješačka komunikacija na najvećem parkiralištu u gradu, a sa kojim Društvo upravlja, pristupilo se rekonstrukciji, uređenju te dodatnoj automatizaciji parkirališta.

Nesporno je da su danas parkirališta postala jedno od glavnih infrastrukturnih pitanja gradova. Sve veća prometna opterećenost te ovisnost o automobilima, uzroci su neophodne organizacije prostora i površina namijenjenih parkiranju vozila.

Veliko gradsko parkiralište smješteno je u samom centru grada Poreča te je već dugi niz godina na usluzi našim građanima, posjetiteljima i mnogobrojnim turistima tijekom cijele godine a naročito u ljetnim mjesecima.

Osluškujući potrebe korisnika ali i prateći najnovije trendove na tržištu u organizaciji usluga parkiranja, uveden je novi sustav kontrole ulaza i izlaza te naplate putem očitavanja registarskih oznaka vozila. Prednosti takvog sustava su mnogobrojna, a koja su se u vrlo kratkom roku pokazala i na primjeru navedenog parkirališta. Postignuta je bolja kontrola korištenja parkirališta, ubrzao se protok automobila, iskorijenjene su zloupotrebe pretplatničkih kartica te se naplata značajno automatizirala. Uvođenjem novog sustava, pristupilo se i dodatno uređenju ostale infrastrukture na parkiralištu. Odradila se sanacija konstrukcije nadstrešnica i stupova javne rasvjete, zamijenila se dotrajala nadstrešnica i kućica za ručnu naplatu, a dodatno se pristupilo i obnovi asfaltne površine.

Početak godine pristupilo se i rekonstrukciji unutarnjeg dijela gradske tržnice. Namjera je bila, novim rasporedom i uklanjanjem nepotrebnih zapreka, dobiti novi, veći prodajni prostor ali i kvalitetniju i funkcionalniju organizaciju zatvorene tržnice te ugodnije mjesto za rad svim korisnicima.

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 auto dizalica, u marini je odrađena sanacija sidrenog sustava, ugrađena je automatika za kontrolu pristupa gatovima, obnovljen WiFi sustav i video nadzor, nabavljena je nova stolarija za mrtvačnicu na groblju u Poreču, na sve spremnike, a koji to nisu imali, ugrađen je sustav za pedalno otvaranje, sanirana je fontana u parku ispred upravne zgrade te je uređena potpuno nova površina koja je otvorena za parkiranje vozila.

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.

S obzirom na ostvarene poslovne rezultate i strateške investicije koje se planiraju, možemo zaključiti da je društvo dobro pozicionirano za stvaranje budućih vrijednosti za korisnike, partnere, zaposlenike i društvo u cjelini.

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 2016. GODINI

Poslovanje Usluge Poreč u 2016. godini obilježili su slijedeći rezultati i događaji:

- Održavanje likvidnosti Društva
- Pravovremeno podmirivanje svih dospjelih obveza
- Isplata prigodne nagrade djelatnicima
- Potpisivanje i stupanje na snagu novog Kolektivnog ugovora Društva na razdoblje od dvije godine
- Povećanje osnovice plaće za 3 %
- 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
- 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 Poreču,
- Rekonstrukcija obalnog paviljona Marine Poreč,
- Rekonstrukcija zatvorenog dijela Gradske tržnice,
- Sanacija molova u Marini Poreč,
- Uvođenje novih sustava automatizacije, kontrole i naplate parkirališta,
- Uvođenje novih površina za organizaciju parkiranja,
- Izrađen projekt reciklažnog dvorišta i sortirnice na građevini za gospodarenje otpadom te planirana izgradnja,
- Planirano projektiranje i sanacija nove plohe odlagališta,
- Izrađen projekt dogradnje groblja u Fuškulinu te planirana izgradnja

Svi prethodno navedeni rezultati, rezultat su pravodobno poduzetih mjera kako racionalizacije poslovanja tako i sagledavanja stvarnih potreba Društva, razmjeni znanja, učinkovitim timskom radu te proaktivnom i inovativnom pristupu u svakom segmentu optimizacije 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 2017. 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 sortirnice ukupne vrijednosti od cca 12.490.000 kuna, a paralelno sa time i početkom rada Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštjun, sanacija postojeće plohe odlagališta.

Zatim, u planu je i daljnja obnova komunalnih vozila i opreme u vrijednosti od cca 5.000.000 kuna, dogradnja groblja u Fuškulinu u vrijednosti od cca 1.000.000 kuna, nabava stroja za pometanje ulica u vrijednosti od cca 1.300.000 kuna.

U narednoj godini planiran je i nastavak započetog ciklusa razvoja i modernizacije parkirališta kojima Društvo upravlja. Stvaranje sustava parkirališta koje karakterizira brza fluktuacija ulaza i izlaza, ekonomičnost pri naplati i održavanju, te tehnologija koja je orijentirana prema budućim razvojem, imperativ su za Društvo u budućnosti. Procijenjena vrijednost ulaganja u tom polju za slijedeću godinu iznosi cca 1.200.000 kuna.

Niti ostale radne jedinice, planiranim ciklusom investicija, neće biti izostavljene. Poštujući maksimalno financijske mogućnosti i potrebe, u planu je i nužno potrebna sanacija krova na poslovnim prostorima bivše tvornice Školjke, nabava potrebne opreme za ribarnicu kako bi ista omogućavala svim korisnicima rad sukladno svim higijensko - sanitarnim propisima, nabava strojeva za košnju i strojeva za kvalitetnije obavljanje poslova pri upravljanju grobljima.

Poslovna politika i planovi trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o. kontinuirano su usmjereni na maksimalnu prilagodljivost gospodarskim uvjetima i tržišnim trendovima, osiguranju kontinuiteta u obavljanju djelatnosti uz ostvarenje efikasnosti, stabilnosti te postizanje prepoznatljivosti u kvaliteti pruženih usluga.

Sve prethodno navedene investicije i planovi u velikoj mjeri će svakako doprinijeti kvalitetnijem, pouzdanijem i efikasnijem pružanju usluga, a što bi za krajnji cilj trebalo utjecati na zadovoljstvo svih korisnika.

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 računске 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 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 2016. godine veća su od kratkoročnih obveza Društva za 22%.

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.

### 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 dospelje kratkoročne obveze.

OPIS	2015	2016
Kratkotrajna imovina	24.015.007	23.695.176
Kratkoročne obveze	3.838.608	4.870.775
Koeficijent tekuće likvidnosti	6,26	4,86

OPIS	2015	2016
Novac+potraživanja	8.399.522	9.400.404
Kratkoročne obveze	3.838.608	4.870.775
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,19	1,93

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 podmirenju 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 smanjenja pokazatelja tekuće likvidnosti u odnosu na 2015. godinu iz razloga što su povećane obveze prema dobavljačima. Za naglasiti je da su iste povećane zbog povećanih investicijskih aktivnosti krajem godine u odnosu na prethodnu godinu te iste sa 31.12.2016.g. nisu dospjele na plaćanje. Bez obzira na smanjenje koeficijenta i dalje je isti veći od referentne vrijednosti što 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	2015	2016
Ukupne obveze	15.846.422	19.293.994
Ukupna imovina	114.480.231	118.135.947
Koeficijent zaduženosti	0,14	0,16

Stupanj zaduženosti Usluga Poreč d.o.o. približno je isti kao za prethodnu godinu što znači da se društvo tek 16% financira tuđim kapitalom.

#### Pokazatelj vlastitog financiranja

OPIS	2015	2016
Glavnica	98.633.809	98.841.953
Ukupna imovina	114.480.231	118.135.947
Koeficijent vlastitog financiranja	0,86	0,84

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 2016.g. društvo se 84% 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	2015	2016
Ukupni prihodi	43.561.263	45.153.964
Ukupna imovina	114.480.231	118.135.947
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,38	0,38

OPIS	2015	2016
Prihodi od prodaje	35.957.312	40.083.015
Potraživanja	4.917.974	5.957.198
Koeficijent obrta potraživanja	7,31	6,73

OPIS	2015	2016
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	7,31	6,73
Trajanje naplate potraživanja u danima	49,92	54,25

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 2016. godini potraživanja su se 7,31 puta pretvarala u prihode, a u 2016.g. 6,73 puta. Lagano smanjenje ovog koeficijent nastalo je iz razloga većih potraživanja od kupaca u OJ Marina. Slijedom navedenog i dani naplate potraživanja povećani su sa 50 dana u 2015.g. na 54 dana u 2016.g. Za naglasiti je da navedena potraživanja na dan 31.12.2016.g. nisu dospjela te ista neće utjecati na likvidnost društva.

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.

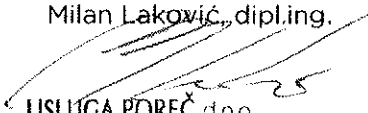
OPIS	2015	2016
Rashodi od prodaje	28.008.216	33.455.864
Obveze prema dobavljačima	844.130	2.130.120
Koeficijent obrta obveza	33,18	15,71

\* promet odnosno potražna strana na računima dobavljača.

OPIS	2015	2016
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta obveza	33,18	15,71
Prosječno vrijeme trajanja obveza	11	23,24

Usluzi Poreč je u 2015.g. bilo potrebno 11 dana za podmirenje obveza, dok je taj broj u 2016.g. povećan na 23 dana.

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.

  
Usluga Poreč d.o.o.  
za komunalne poslove  
Poreč

**II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**
**1. Financijski izvještaji**
**BILANCA**  
 stanje na dan 31.12.2016.

 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
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		90.465.224	94.440.224
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		307.702	552.430
1. Izdaci za razvoj	004		23.457	15.958
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		167.693	444.364
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		49.600	49.600
6. Ostala nematerijalna imovina	009		66.952	42.508
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		89.484.939	93.342.649
1. Zemljište	011		29.125.516	29.125.516
2. Građevinski objekti	012		50.879.482	48.218.961
3. Postrojenja i oprema	013		5.165.331	5.584.573
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.494.913	5.137.125
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		692.897	5.149.674
8. Ostala materijalna imovina	018		126.800	126.800
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA 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	15.198	13.307
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035	15.198	13.307
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	386.785	261.238
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	24.015.007	23.695.176
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.831.944	2.492.413
1. Sirovine i materijal	039	1.375.133	1.180.948
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041	1.456.811	1.311.465
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.902.776	5.943.891
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	4.228.043	5.441.281
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	33.405	13.432
6. Ostala potraživanja	052	641.328	489.178
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	12.783.541	11.802.359
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	12.656.061	11.674.879
9. Ostala financijska imovina	062	127.480	127.480
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.496.746	3.456.513
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		547
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	114.480.231	118.135.947
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	5.617.690	9.124.971

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>98.633.809</b>	<b>98.841.953</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>95.939.800</b>	<b>97.907.300</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>1.968.111</b>	
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>1.777</b>	<b>2.388</b>
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	1.777	2.388
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	<b>-1.132.418</b>	<b>724.121</b>
1. Zadržana dobit	082		724.121
2. Preneseni gubitak	083	1.132.418	
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>1.856.539</b>	<b>208.144</b>
1. Dobit poslovne godine	085	1.856.539	208.144
2. Gubitak poslovne godine	086		
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>3.838.608</b>	<b>4.870.775</b>

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	126.683	33.304
8. Obveze prema dobavljačima	115	844.130	2.130.120
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	812.521	803.782
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	1.045.284	727.739
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	1.009.990	1.175.830
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	122	12.007.814	14.423.219
<b>F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	123	114.480.231	118.135.947
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	124	5.617.690	9.124.971

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		40.917.560	42.067.337
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		35.957.312	40.083.015
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		4.960.248	1.984.322
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		41.187.746	44.351.534
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		10.297.166	12.716.992
a) Troškovi sirovina i materijala	134		4.561.212	4.815.038
b) Troškovi prodane robe	135		172.311	261.166
c) Ostali vanjski troškovi	136		5.563.643	7.640.788
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		15.623.719	15.743.134
a) Neto plaće i nadnice	138		9.987.883	9.969.629

b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	3.329.570	3.468.021
c) Doprinosi na plaće	140	2.306.266	2.305.484
4. Amortizacija	141	7.257.794	7.795.334
5. Ostali troškovi	142	4.103.482	4.823.498
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.198.514	837.489
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.198.514	837.489
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		
f) Druga rezerviranja	152		
8. Ostali poslovni rashodi	153	2.707.071	2.435.087
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>2.643.703</b>	<b>3.086.627</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	16.728	5.412
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	322.637	327.747
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	6.340	1.354
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164	2.297.998	2.752.114
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>10.384</b>	<b>468.739</b>
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	3.048	448.573
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	7.336	20.166
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172		
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>		
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>		
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>		
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>43.561.263</b>	<b>45.153.964</b>



X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		41.198.130	44.820.273
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		2.363.133	333.691
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		2.363.133	333.691
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		506.594	125.547
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		1.856.539	208.144
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		1.856.539	208.144
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
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 nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			

IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUH VATNA 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 01.01.2016. do 31.12.2016.

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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		2.363.133	333.691
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		9.593.654	10.620.269
a) Amortizacija	003		7.257.794	7.795.334
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		2.672.178	2.409.521
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-339.366	-33.159
e) Rashodi od kamata	007		3.048	448.573
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		11.956.787	10.953.960
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-12.785.754	2.786.597
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-3.648.021	1.733.751
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		3.896.207	1.032.167
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		805.073	-339.531
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-13.839.013	360.210
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-828.967	13.740.557
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>-828.967</b>	<b>13.740.557</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			198.703
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			

3. Novčani primici od kamata	023		322.638	327.747
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		1.968.111	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>2.290.749</b>	<b>526.450</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-6.415.732	-14.307.240
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			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>-6.415.732</b>	<b>-14.307.240</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-4.124.983</b>	<b>-13.780.790</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>-4.953.950</b>	<b>-40.233</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>8.450.696</b>	<b>3.496.746</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>3.496.746</b>	<b>3.456.513</b>

**Reklasificirani Izvještaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.g.**
**Obrazac  
POD-PK**

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.							
Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno raspodjeljiv o imateljima kapitala matice
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	
1	2	4	5	10	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)
<b>Prethodno razdoblje</b>							
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	91.740.700	4.199.100	1.777	-1.263.414	130.996	94.809.159
5. Dobit/gubitak razdoblja	05					1.856.539	1.856.539
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12						0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13		1.968.111				1.968.111
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14						0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15	4.199.100	-4.199.100				0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20				130.996	-130.996	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21						0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22						0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23	95.939.800	1.968.111	1.777	-1.132.418	1.856.539	98.633.809
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>							
<b>Tekuće razdoblje</b>							
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	95.939.800	1.968.111	1.777	-1.132.418	1.856.539	98.633.809
5. Dobit/gubitak razdoblja	31					208.144	208.144
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40						0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	1.967.500	-1.968.111	611			0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46				1.856.539	-1.856.539	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	724.121	208.144	98.841.953	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>								

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.

**USLUGA POREČ d.o.o.**  
za komunalne poslove  
POREČ



### III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

#### 1. Uvod

Opći akti Komunalnog društva Usluga Poreč d.o.o. Poreč, 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. Poreč 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 do 06.06.2016.g. bili su:

- Alen Benković, predsjednik
- Vlasta Gortan, zamjenica predsjednika
- Azeglio Picco, član
- Tatjana Matošević, član
- Karmen Stanić Bockovac, član
- Jasmina Vinkerlić-Petrović, član
- Mario Ritoša, član

Članovi Nadzornog odbora od 06.06.2016.g. su:

- Sanja Oplanić, predsjednica
- Celeste Gerometta, zamjenik predsjednice
- Azeglio Picco, član
- Marino Poropat, član
- Nevija Poropat, član
- Kristijan Žužić, član
- Mario Ritoša, član

U 2016. godini društvo je zastupala uprava koju čini:

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

Odlukom Skupštine društva od 28.12.2013. godine Usluga Poreč d.o.o. je zbog usklađenja sa Zakonom o vodama provelo statusnu promjenu podjele - odvajanje s osnivanjem i osnovalo novo društvo Odvodnja Poreč d.o.o. za obavljanje djelatnosti javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, a što je upisano u Registar Trgovačkog suda 21. siječnja 2014. godine.

Zbog postupka podjele sa odvajanjem u 2014. godini znatno je smanjena imovina, potraživanja, obveze i kapital koji su planom podjele preneseni na novo društvo Odvodnja Poreč d.o.o.

## 2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s 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 2015. 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 31.12.2016.g. za 1 Eur=7,557787 kn (2015.g. 1 Eur=7,635047 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 2015. 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 2016.g. primijenjene su slijedeće:

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).

**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. Za uplaćeni kapital u 2015. godini izvršena je dokapitalizacija u 2016. godini.

**3.14. Kratkoročne i dugoročne obveze**

Obveze obuhvaćaju dugoročne obveze (s rokom dospjeća dužim od 12 mjeseci) i kratkoročne obveze (s rokom dospjeća 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 energetske 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, hortikulturne 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	2015.g.	Struktura %	2016.g.	Struktura	Index
				%	
<b>1. DUGOTRAJNA IMOVINA STALNA SREDSTVA</b>	<b>90.465.224</b>	<b>79,02</b>	<b>94.440.224</b>	<b>79,94</b>	<b>104,39</b>
- nematerijalna imovina	307.702		552.430		179,53
- materijalna imovina	89.484.939		93.342.649		104,31
- financijska imovina	270.600		270.600		100,00
- potraživanja	15.198		13.307		87,56
- odgođena porezna imovina	386.785		261.238		67,54
<b>2. KRATKOTRAJNA IMOVINA OBRTNA SREDSTVA</b>	<b>24.015.007</b>	<b>20,98</b>	<b>23.695.176</b>	<b>20,06</b>	<b>98,67</b>
- zalihe	2.831.944		2.492.413		88,01
- potraživanja	4.902.776		5.943.891		121,24
- financijska imovina	12.783.541		11.802.359		92,32
- novac u banci i blagajni	3.496.746		3.456.513		98,85
<b>3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>		<b>547</b>		
<b>UKUPNO AKTIVA:</b>	<b>114.480.231</b>	<b>100,00</b>	<b>118.135.947</b>	<b>100,00</b>	<b>103,19</b>
<b>4. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>5.617.690</b>		<b>9.124.971</b>		<b>162,43</b>

Ukupna aktiva u 2016. godini iznosi 118.135.947 kuna i u odnosu na prethodnu 2015. godinu veća je za 3,19%.

4.1. Dugotrajna imovina iznosi 94.440.224 kune i u aktivi sudjeluje s 79,94%, a čine je nematerijalna imovina u iznosu 552.430 kuna i materijalna imovina (sa zemljištem) u neto iznosu od 93.342.649 kuna, dugotrajna financijska imovina u iznosu od 270.600 kuna, dugoročna potraživanja u iznosu od 13.307 kuna te odgođena porezna imovina u iznosu od 261.238 kuna.

Udio materijalne imovine u dugotrajnoj imovini je 98,84%. Ostatak od 1,16% odnosi se na financijsku, nematerijalnu imovinu, potraživanja i odgođenu poreznu imovinu.

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode otpisa u skladu s točkom 3.3. Računovodstvenih politika te iznosi 7.795.334 kune od čega se na amortizaciju koja se priznaje kroz odgođene prihode odnosi iznos od 2.657.824 kune 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 0,58%, 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
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
Stanje 1. siječnja 2016.	29.125.516	75.277.038	15.783.446	23.782.446	742.497	3.797.232	148.509.175
<i>Povećanje:</i>							
Direktno		79.662	1.185.835	3.657.600	9.391.408	11.662	14.326.167
Prijenos sa investicije u tijeku		3.297.500	1.280.723		-4.934.631	337.480	-18.928
Rashod i prodaja		-2.325.104	-1.429.042	-2.032.696		-28.642	-5.815.484
Stanje 31. prosinca 2016.	29.125.516	76.330.097	16.820.962	25.407.350	5.199.274	4.117.732	157.000.931
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
Stanje 1. siječnja 2016.	0	24.398.504	10.618.115	20.160.733	0	3.539.130	58.716.482
Obračun amortizacije		3.712.632	1.962.899	2.015.388	0	104.414	7.795.333
Rashod i prodaja			-1.344.625	-2.032.696		-28.642	-3.405.963
Stanje 31. prosinca 2016.		28.111.136	11.236.389	20.143.425	0	3.614.902	63.105.852
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2015.</b>	29.125.516	50.879.534	5.165.331	3.621.713	742.497	258.102	89.792.693
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2016.</b>	29.125.516	48.218.961	5.584.573	5.263.925	5.199.274	502.830	93.895.079

Društvo je u 2016. godini investiralo u građevinske objekte iznos od 3.377.163 kune, u opremu 2.466.558 kuna, u transportna i ostala sredstva 3.657.600 kuna, u investicije u tijeku uloženo je 9.391.408 kuna i u nematerijalnu imovinu 337.480 kuna što ukupno iznosi nabavu vrijednosti u iznosu od 14.326.167 kuna.

Najveće povećanje dugotrajne imovine odnosi se na rekonstrukciju zgrade marine i tržnice, povećanje opreme najvećim dijelom odnosi se na sustav ulazno-izlazne kontrole i rasvjete u OJ Parkiralište, te nabava i ugradnja podzemnih spremnika. Povećanje transportnih sredstava odnosi se na nabavu četiri specijalna vozila za obavljanje komunalne djelatnosti.

U dugotrajnoj imovini **financijska imovina** u 2016. godini sudjeluje s 0,28%, a sastoji se od ulaganja u dionice. Na dan 31. prosinca 2016. 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.

Društvo i u 2016. godini iskazuje **odgođenu poreznu imovinu** u iznosu od 261.238 kuna budući da očekuje pozitivno poslovanje i u narednim razdobljima, a ista predstavlja 20% iskazanog poreznog gubitka koji se prenosi u 2017.godinu u iznosu od 1.306.192 kune.

4.2. **Kratkotrajna imovina** iskazana u bilanci na dan 31.12.2016.g. iznosi 23.695.176 kuna i zastupljena je u aktivni s 20,06%, a odnosi se na:

- u HRK -

OPIS	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.	INDEKS
Zalihe	2.831.944	2.492.413	88,01
Potraživanja	4.902.776	5.943.891	121,24
Kratkotrajna financijska imovina	12.783.541	11.802.359	92,32
Novac	3.496.746	3.456.513	98,85
<b>UKUPNO:</b>	<b>24.015.007</b>	<b>23.695.176</b>	<b>98,67</b>

Zalihe sudjeluju u kratkotrajnoj imovini s 10,52%, potraživanja s 25,08%, financijska imovina s 49,81% i novac u banci i blagajni s 14,59%.

Stanje na **zalihama** u iznosu od 2.492.413 kuna odnosi se na slijedeće vrste zaliha:

- u HRK -

OPIS	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.	INDEKS
Rezervni dijelovi-Čistoća	286.947	338.064	117,81
Pogrebna oprema	40.734	49.079	120,49
Rezervni dijelovi-Hortikultura	51.405	0	0
Gorivo i mazivo	10.963	35.596	324,69
Sitan inventar u upotrebi	177.274	213.276	120,31
Ispravak vrijednosti	-177.274	-213.276	120,31
Kontejneri u upotrebi	6.357.918	7.339.634	115,44
Ispravak vrijed.kontejnera	-5.372.835	-6.581.425	122,49
Grobnice	1.429.829	1.276.006	89,24
Trgovačka roba	26.983	35.459	131,41
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>2.831.944</b>	<b>2.492.413</b>	<b>88,01</b>

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

- u HRK -

OPIS	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.	INDEKS
<b>Potraživanja od kupaca</b>	<b>8.378.811</b>	<b>8.819.515</b>	<b>105,26</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja	-4.150.766	-3.378.234	81,39
<b>Neto potraživanje</b>	<b>4.228.045</b>	<b>5.441.281</b>	<b>128,69</b>
<b>Ostala potraživanja:</b>			
Potraživanja od zaposlenih	0	0	
Potraživanja od države i drugih institucija	33.405	13.432	40,21
Ostala potraživanja	641.328	489.178	76,28
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA</b>	<b>4.902.778</b>	<b>5.943.891</b>	<b>121,24</b>

Potraživanja su se u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu povećala za 21,24% najvećim dijelom zbog fakturiranja usluge vezova u marini u prosincu 2016.g. za vez u 2017.g. u iznosu od 2.081.116 kuna. U prihodima budućeg razdoblja iskazan je iznos od 1.663.318 kuna (bilješka 4.8.). U nastavku dajemo analizu potraživanja od kupaca.

- u HRK -

VRSTA KUPACA	Ukupna potraživanja 31.12.2016.g.	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na dan 31.12.2016.	Dospjela potraživanja-netuženo	Nedospjela potraživanja
Domaćinstva	2.369.305	949.790	1.419.515	468.877	950.638
Privreda	1.961.842	838.527	1.123.315	128.463	994.852
Turizam	39.210	0	39.210	11.378	27.832
Obrtnici	1.762.442	1.116.233	646.209	204.509	441.700
Marina	1.883.566	63.476	1.820.090	79.468	1.740.622
Groblje	332.160	201.080	131.080	99.430	31.650
Parking	457.900	209.128	248.772	236.803	11.969
Kartičari	13.090	0	13.090	0	13.090
<b>UKUPNO:</b>	<b>8.819.515</b>	<b>3.378.234</b>	<b>5.441.281</b>	<b>1.228.928</b>	<b>4.212.353</b>

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 8.819.515 kuna, vrijednosno su usklađena u iznosu od 3.378.234 kune i neto potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016.g. iznose 5.441.281 kune.

Zbog nemogućnosti naplate društvo je u 2016. godini utužilo potraživanja u iznosu od 692.763 kune i trajno otpisalo 183.234 kune potraživanja, a naplatilo od ranije vrijednosno usklađenih potraživanja iznos 742.151 kuna.

Koeficijent obrtaja potraživanja u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu smanjen je za 1 što znači da je naplativost manja i to za 11% prvenstveno zbog fakturiranja usluge veza u 2016.g., a odnosi se na uslugu za 2017.g.

O P I S	2015.g	2016.g
Ukupni prihodi	43.561.263	45.153.964
Potraživanja	4.902.778	5.943.891
Koeficijent obrtanja potraživanja	8,89	7,89

Ostala potraživanja u 2016. godini iznose 489.178 kuna i odnose se najvećim dijelom na potraživanja od Grada Poreča za fakturirane usluge za prosinac 2016.g. ovjerene u 2017.g. u iznosu od 488.676 kuna.

**4.4. Izvanbilanični zapisi** u iznosu od 9.124.971 kuna odnose se na važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, zadužnice, niše i grobnice koje se ne vode na zalihama (bilješka 4.9.).

**4.5. Kapital i obveze**

- u HRK -

PASIVA	31.12.2015.	Struktura %	31.12.2016.	Struktura %	Indeks
0	1	2	3	4	5 (3/1)
<b>1.KAPITAL I REZERVE</b>	<b>98.633.809</b>	<b>86,16</b>	<b>98.841.953</b>	<b>83,66</b>	<b>100,21</b>
- upisani kapital	95.939.800		97.907.300		102,05
- kapitalne rezerve	1.968.111		0		
- rezerve	1.777		2.388		134,38
-preneseni gubitak /zadržana dobit	-1.132.418		724.121		
- dobit tekuće godine	1.856.539		208.144		11,21
<b>2.DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
<b>3.KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>3.838.608</b>	<b>3,35</b>	<b>4.870.775</b>	<b>4,12</b>	<b>126,89</b>
- obveze prema bankama	0		0		
- obveze za predujmove	126.683		33.304		26,29
- obveze prema dobavljačima	844.130		2.130.120		252,35
- obveze prema zaposlenima	812.521		803.782		98,92
- obveze za poreze i doprinose	1.045.284		727.739		69,62
- ostale kratk.obveze	1.009.992		1.175.830		116,42
<b>4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>12.007.814</b>	<b>10,49</b>	<b>14.432.219</b>	<b>12,22</b>	<b>120,19</b>
<b>UKUPNO PASIVA:</b>	<b>114.480.231</b>	<b>100,00</b>	<b>118.135.947</b>	<b>100,00</b>	<b>103,19</b>
<b>4. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>5.617.690</b>		<b>9.124.971</b>		<b>162,48</b>

Ukupna pasiva u 2016. godini u odnosu na prethodnu 2015. godinu povećana je za 3,19%.

**4.6. Kapital i rezerve u pasivi sudjeluju u iznosu od 98.841.953 kune, što čini 83,66% ukupne pasive.**

U nastavku dajemo stanje i promjene na kapitalu:

OPIS	UPISANI KAPITAL	OSTALE REZERVE	KAPITALNE REZERVE		PRENESENI GUBITAK	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
			Ulaganja vlasnika- doznačena sredstva	Ulaganja vlasnika- nedoznačena sredstva			
01.01.2015.g.	95.939.800	1.777	1.968.111	0	-1.132.418	1.856.539	98.633.809
<i>ULAGANJA VLASNIKA U 2015. GODINI</i>	1.967.500	611	-1.968.111	0	0	0	0
<i>UPLAĆENA SREDSTVA VLASNIKA</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>POKRICE GUBITKA</i>	0	0	0	0	1.856.539	-1.856.539	0
<i>DOBIT-GUBITAK TEKUĆE GODINE</i>	0	0	0	0	0	208.144	208.144
<b>STANJE 31.12.2015</b>	<b>97.907.300</b>	<b>2.388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>724.121</b>	<b>208.144</b>	<b>98.841.953</b>

Rješenjem Trgovačkog suda od dana 08.08.2016. godine upisan je u temeljni kapital društva iznos od 1.967.500 kuna koji je uplaćen u 2015.godini.

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

- u HRK -

	31.12.2015.g.	%	31.12.2016.g.	%
Grad Poreč	68.235.200	71,12	68.938.700	70,42
Općina Vrsar	9.098.900	9,48	9.503.500	9,71
Općina Višnjan	1.314.800	1,37	1.345.400	1,37
Općina Vižinada	1.595.500	1,66	1.609.800	1,64
Općina Sv.Lovreč	2.222.400	2,32	2.239.000	2,29
O.Kaštelir-Labinci	978.000	1,02	1.002.100	1,02
Općina Funtana	5.753.000	6,00	6.137.900	6,27
Općina Tar Vabriga	6.742.000	7,03	7.130.900	7,28
<b>UKUPNO</b>	<b>95.939.800</b>	<b>100,00</b>	<b>97.907.300</b>	<b>100,00</b>

#### Dobitak poslovne godine i odgođena porezna imovina

Društvo je poslovnu godinu završilo sa ostvarenom dobiti prije oporezivanja u iznosu od 333.691 kunu. Nakon obračuna poreza na dobit, dobit poslovne godine iznosi 208.144 kune.



Utvrđivanje poreznog gubitka iskazujemo na slijedeći način:

OPIS	2015.g.	2016.g.
Ukupni prihodi	43.561.263	45.153.964
Ukupni rashodi	-41.198.130	-44.820.273
<b>Dobitak prije oporezivanja</b>	<b>2.363.133</b>	<b>333.691</b>
Povećanje porezne osnovice	199.750	313.670
Smanjenje porezne osnovice	29.915	19.627
<b>Porezna osnovica</b>	<b>+2.532.968</b>	<b>627.733</b>
Preneseni porezni gubitak	-4.466.894	-1.933.925
Porezni gubitak za prijenos u narednu godinu	-1.933.925	-1.306.192
<b>Odgodena porezna imovina</b>	<b>386.785</b>	<b>261.348</b>

4.7. **Kratkoročne obveze** u iznosu od 4.870.775 kuna, sudjeluju u pasivi s 4,12% i odnose se na slijedeće kratkoročne obveze:

OPIS	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.	INDEKS
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0	0
Obveze za predujmove	126.683	33.304	26,29
Obveze prema dobavljačima	844.130	2.130.120	252,35
Obveze prema zaposlenima	812.521	803.782	98,92
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	1.045.284	727.739	69,62
Ostale kratkoročne obveze	1.009.992	1.175.830	116,42
<b>UKUPNO</b>	<b>3.838.608</b>	<b>4.870.775</b>	<b>126,89</b>

**Obveze prema dobavljačima** iskazane su u iznosu od 2.130.120 kuna dok su u 2015.g. iste iznosile 844.130 kn te su na dan 31.12.2016.g. sve nedospjele te plaćene u 2017. godini po dospijeću.

**Obveze prema zaposlenima** u iznosu od 803.782 kunu ( 2015. godine 812.521 kuna) odnose se na neto plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2017. godine.

**Obveze za poreze, doprinose i druga davanja** iskazana u iznosu od 727.739 kuna odnose se na poreze i doprinose na plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2017. godine te na ostala davanja koja su obračunata u 2016. godini a dospijevaju za plaćanje u 2017.godini.

**Ostale kratkoročne obveze** iznose 1.175.830 kuna i odnose se na slijedeće obveze:

OPIS	2015.g.	2016.g.	INDEKS
Obveza za nabavku voznog parka	250.518	350.822	140,04
Obveza sa sanaciju odlagališta	536.397	668.213	124,57
Obveza za zaposlene-prijevoz	110.268	110.826	100,51
Ostale obveze prema državi	23.926	45.969	192,13
Ostale obveze	88.881	0	
<b>UKUPNO</b>	<b>1.009.990</b>	<b>1.175.830</b>	<b>116,42</b>

Temeljem čl. 9 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 2016.g.	Saldo 31.12.2016.g	Naplaćeno u 2016.g.	Saldo 31.12.2016.g
Poreč	471.064	182.429	825.956	322.983
Vrsar	192.616	33.631	371.565	102.713
Višnjan	14.325	20.454	21.254	28.805
Vižinada	7.344	13.072	10.862	20.800
Kaštelir-Labinci	12.729	17.403	19.263	25.536
Sveti Lovreč	7.757	17.292	11.656	27.855
Funtana	199.566	19.265	396.511	80.888
Tar-Vabriga	207.610	47.276	408.480	58.633
<b>UKUPNO</b>	<b>1.113.011</b>	<b>350.822</b>	<b>2.065.547</b>	<b>668.213</b>

4.8. **Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** u 2016. godini iznosi 14.423.219 kuna, te u pasivi sudjeluju s 12,22%. Navedena pozicija u bilanci predstavlja sljedeća namjenska sredstva i potpore:

OPIS	2015.g.	2016.g.
Odgodeno priznavanje prihoda za izvršene radove na sanaciji odlagališta Košambra	957.278	445.809
Doznačena sredstva JLS za nabavu VP	4.087.951	2.562.284
Doznačena sredstva FZOEU za vozila	931.960	3.867.888
Doznačena sredstva FZOEU za kontejnere	685.364	662.005
Doznačena sredstva FZOEU za pretovarnu stanicu	5.181.971	4.920.695
Ostala doznačena sredstva	163.290	301.220
Prihodi budućeg razdoblja - vezovi za 2017.g.	0	1.663.318
<b>UKUPNO</b>	<b>12.007.814</b>	<b>14.423.219</b>

4.9. **Izvanbilančni zapisi** u iznosu od 9.124.971 kuna odnose se na važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, zadužnice te niše i grobnice koje se ne vode na zalihama.

OPIS	2015.g.	2016.g.
Grobnice za prodaju	1.003.200	1.088.500
Garancije i zadužnice	4.108.834	8.036.471
Neiskorištena namjenska sredstva	505.656	0
<b>Ukupno:</b>	<b>5.617.690</b>	<b>9.124.971</b>

**5. Račun dobiti i gubitka**

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2016.g. do 31.12.2016. godine prikazuje strukturu prihoda i rashoda i to:

OPIS	2015.g.	Struktura %	2016.g.	Struktura %	Indeks
0	1	2	3	4	5 (3/1)
<b>1. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>43.561.263</b>	<b>100,00</b>	<b>45.153.964</b>	<b>100,00</b>	<b>103,66</b>
- poslovni prihodi	40.917.560	93,93	42.067.337	93,16	102,81
- financijski prihodi	2.643.703	6,07	3.086.627	6,84	116,75
<b>2. UKUPNI RASHODI</b>	<b>41.198.130</b>	<b>100,00</b>	<b>44.820.273</b>	<b>100,00</b>	<b>108,79</b>
-troškovi sirovina i materijala	4.561.212	11,07	4.815.038	10,74	105,56
-troškovi prodane robe	172.311	0,42	261.166	0,58	151,57
-ostali vanjski troškovi	5.563.643	13,50	7.640.788	17,06	145,44
- troškovi osoblja	15.623.720	37,92	15.743.134	35,14	100,76
-amortizacija	7.257.794	17,62	7.795.334	17,39	107,41
- ostali troškovi	4.103.482	9,96	4.823.498	10,76	117,55
- vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	1.198.514	2,91	837.489	1,85	69,88
- rezerviranja	0	0	0	0	-
- ostali poslovni rashodi	2.707.071	6,60	2.435.087	5,43	73,30
- financijski rashodi	10.384		468.739	1,05	4514,05
<b>3. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>2.363.133</b>		<b>333.691</b>		<b>14,12</b>
<b>4. POREZ NA DOBIT</b>	<b>506.594</b>		<b>125.547</b>		<b>24,78</b>
<b>5. DOBIT FINANCIJSKE GODINE</b>	<b>1.856.539</b>		<b>208.144</b>		<b>11,21</b>

Račun dobiti i gubitka po radnim jedinicama prikazan je u slijedećoj tabeli iz koje je vidljivo da su RJ Čistoća i RJ Komercijalne djelatnosti poslovala sa dobiti dok je RJ Hortikultura i groblje poslovala sa gubitkom. U tablici je dan usporedan pregled sa ostvarenjem u 2015. godini, planom za 2016. godinu te ostvarenje 2016. godine.

	ČISTOČA	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	HORTIKU LTURA I GROBLJE	KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	UKUPNO
<b>UKUPNI PRIHODI 2016.</b>	<b>22.851.134</b>	<b>649.315</b>	<b>7.152.172</b>	<b>14.501.143</b>	<b>45.153.764</b>
Plan 2016.	20.765.380	137.050	6.543.700	12.425.660	39.871.790
Ostvarenje 2015.	21.694.320	4.293.764	6.598.339	10.973.779	43.560.203
<b>UKUPNI RASHODI 2016</b>	<b>22.381.968</b>	<b>649.313</b>	<b>7.957.735</b>	<b>13.831.257</b>	<b>44.820.273</b>
Plan 2016.	20.867.210	137.050	8.122.769	10.601.710	39.728.739
Ostvarenje 2015.	19.807.592	4.293.767	6.846.103	10.250.978	41.198.439
<b>Raspodjela značajnijih troškova 2016.</b>					
Materijalni troškovi	3.468.079	186.306	645.832	514.822	4.815.038
Bruto plaće	7.564.981	3.158.642	2.690.006	2.329.505	15.743.134
Amortizacija	4.303.656	430.822	1.035.233	2.025.623	7.795.334
Održavanje	2.303.461	1.160.468	1.668.702	2.508.157	7.640.788
Ostali troškovi	1.708.680	908.557	499.063	1.707.198	4.823.498
udio plaća u prihodu %	33,11%	486,46%	37,61%	16,06%	34,87%
<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK</b>	<b>469.166</b>	<b>0</b>	<b>-805.563</b>	<b>669.886</b>	<b>333.491</b>
Plan 2016.	-101.830	0	-1.579.070	1.823.950	143.050
Ostvarenje 2015.	1.886.729	0	-247.764	722.801	2.362.824

## 5.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2016.godini iznose ukupno 45.153.964 kuna (u 2015. godini 43.561.263 kuna) što je za 3,66% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je povećanih prihoda od prodaje.

### 5.1.1 Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi u 2016. Godini veći su u odnosu na 2015. godinu za 2,81 % i iznose 42.067.337 kuna (a u 2015. godini 40.917.560 kuna) zbog najvećim dijelom većih prihoda od parkinga i marine.

**5.1.1.a Prihodi od prodaje u zemlji** su ostvareni za 11,47% više u odnosu na 2015. godinu. Ostvarenje po djelatnostima prikazano je u slijedećoj tabeli:

OPIS	2015.g.	2016.g.	INDEKS
Odvoz komunalnog otpada	18.542.726	19.080.496	102,90
Parkirališta	7.007.716	9.246.394	131,95
Tržnica	1.829.657	1.879.803	102,74
Pogrebne usluge	1.635.363	1.840.071	112,52
Hortikultura	4.585.329	4.824.938	105,23
Marina	1.871.140	2.999.282	160,29
Radna zajednica	485.381	212.031	43,68
<b>Ukupno</b>	<b>35.957.312</b>	<b>40.083.015</b>	<b>111,47</b>

**5.1.1.b Ostali poslovni prihodi** u iznosu od 1.984.322 kune 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 3.086.627 kuna (u 2015. g. 2.643.703 kuna) odnose se na kamate i tečajne razlike u iznosu od 329.101 kunu (u 2015.g. 328.978 kunu), te na ostale financijske prihode u iznosu od 2.752.114 kune koji se odnose na:

OPIS	2015.g.	2016.g.
Ukinuti odgođeni prihodi za imovinu financiranu od strane JLS i FZOEU - amortizacija čistoća	2.297.996	2.657.824
Ostali prihodi	16.728	94.290
<b>UKUPNO</b>	<b>2.314.724</b>	<b>2.752.114</b>

## 5.2. Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2016. godini iznose ukupno 44.820.273 kune (u 2015. godini 41.198.130 kn) što je za 8,79% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je povećanih ostalih vanjskih troškova.

5.2.1 **Ukupni poslovni rashodi** u 2016. godini iznose 44.351.534 kune i u odnosu na 2015. godinu veći su za 7,68% najvećim dijelom zbog većih ostalih vanjskih troškova.

5.2.1.1. **Troškovi sirovina i materijala** iznose 4.815.038 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 10,74 %. Najvećim se dijelom odnose na gorivo i mazivo koje u strukturi materijalnih troškova sudjeluje s 26,44%, otpis kontejnera i sitnog inventara u upotrebi s 27,28%, utrošeni materijal sa skladišta s 17,37%, utrošene sirovine s 10,45% te električna energija koja u strukturi navedenih troškova sudjeluje sa 6,85%.

### Struktura troškova sirovina i materijala

-u HRK-

OPIS	2015.g.	Struktura %	2016.g.	Struktura %
Utrošene sirovine	488.211	10,65	503.047	10,45
Utrošeno materijala sa skladišta	723.032	15,85	836.038	17,37
Materijal za čišćenje i odr.	17.626	0,39	16.616	0,35
Uredski materijal	118.464	2,60	136.776	2,84
Utrošak vode za zaposlene	27.746	0,56	25.264	0,52
Radna i HTZ odjeća	144.605	3,17	364.236	7,56
Električna energija	314.135	6,88	329.823	6,85
Utrošena goriva i maziva	1.355.480	29,51	1.272.480	26,44
Lož ulje	39.961	0,88	16.486	0,34
Otpis kontejnera u upotrebi i sitnog inventara	1.340.980	29,40	1.314.112	27,28
Ostalo	5.500	0,11	160	0,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.561.212</b>	<b>100,00</b>	<b>4.815.038</b>	<b>100,00</b>

5.2.1.2. **Troškovi prodane robe** iznose 172.311 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju sa 0,58%, a odnose se na troškove prodanih grobnica i pogrebnog materijala.

5.2.1.3. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 7.640.788 kuna sudjeluju u strukturi rashoda s 17,06% i odnose se na:

- u HRK -

OPIS	2015.g.	Struktura %	2016.g.	Struktura %
Investicijsko održavanje	841.598	15,13	2.640.929	34,56
Usluge tekućeg održavanja	831.188	14,94	780.874	10,22
Ostale usluge s karakterom troškova	1.148.866	20,65	1.429.127	18,70
Voda za piće, pranje	309.759	5,57	311.420	4,08
Telefonski troškovi	252.638	4,54	169.545	2,22
Održavanje kompj. programa	407.302	7,32	413.688	5,41
Poštarina	217.243	3,91	264.173	3,46
Troškovi objave oglasa	86.247	1,55	99.749	1,31
Intelektualne usluge	203.806	3,66	248.352	3,25
Usluge čuvanja imovine	67.270	1,21	105.015	1,37
Usluge stud. Servisa	122.086	2,19	99.215	1,30
Troškovi sponzorstva	78.000	1,40	85.000	1,11
Grafičke usluge	52.518	0,94	42.562	0,56
Deratizacija i dezinfekcija	229.537	4,13	222.514	2,91
Tehnički pregled vozila	164.771	2,96	162.124	2,12
Usluge zdravstvenih pregleda	47.040	0,85	44.954	0,59
Ostali vanjski troškovi - usluge	146.492	2,63	158.225	2,07
Troškovi usluga interne realizacije	357.282	6,42	363.262	4,76
<b>OSTALI VANJSKI TROŠKOVI</b>	<b>5.563.643</b>	<b>100,00</b>	<b>7.640.728</b>	<b>100,00</b>

5.2.1.4. Troškovi osoblja iznose 15.743.134 kune i u ukupnim troškovima sudjeluju s 35,14% i veći su za 0,76%. U 2016. godini prosječno isplaćena neto plaća po radniku iznosila je 5.247 kn što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu (iz razloga povećanja bruto osnovice za obračun plaće).

5.2.1.5. U 2015. godini obračunata amortizacija iznosi 7.795.334 kune i u odnosu na proteklu godinu veća je za 7,40% od čega se na amortizaciju pokrivenu iz odgođenih prihoda odnosi iznos od 2.657.824 kune.

5.2.1.6. Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 4.823.498 kuna sudjeluju u strukturi rashoda s 10,76%.

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 35,74%. Najveće povećanje ovih troškova vidljivo je u stavci troškova iz proteklih godina, a isto se odnosi na plaćenu koncesiju po rješenju Carinske uprave.

**Struktura ostalih troškova poslovanja**

OPIS	2015.g.	Struktura %	2016.g.	Struktura %
Dnevnice za službena putovanja	35.028	0,85	48.104	1,00
Naknade troškova prijevoza	1.647.160	40,14	1.724.020	35,74
Troškovi reprezentacije	120.529	2,94	106.534	2,21
Ugovori o djelu	181.984	4,44	207.090	4,29
Premije osiguranja	600.873	14,64	454.598	9,42
Troškovi zaštite okoliša	124.751	3,04	140.819	2,92
Naknada za zaštitu voda	0	0	46.679	0,97
Porez na javnu površinu	288.000	7,02	328.440	6,81
Koncesija za Marinu	74.297	1,81	147.151	3,05
Bankarske usluge i provizije	190.646	4,65	235.690	4,89
Materijalna prava zaposlenih	562.300	13,70	531.800	11,03
Troškovi iz proteklih godina	0	0	696.100	14,43
Ostali troškovi	277.914	6,77	156.473	3,24
<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>4.103.482</b>	<b>100,00</b>	<b>4.823.498</b>	<b>100,00</b>

5.2.1.7. Društvo je vrijednosno izvršilo usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 837.489 kune 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 2.435.087 kuna odnose se najvećim dijelom na troškove neotpisane vrijednosti rashodovane imovine odnosno isknjiženje vrijednosti ulaganja u parkiralište Žatika budući društvo istim više ne upravlja.

5.2.2. Financijski rashodi u iznosu od 468.739 kune odnose se na obračunate kamate i tečajne razlike. Najznačajnija stavka u iznosu od 440.701 kn odnosi se zateznu kamatu za naknadno obračunatu koncesiju po rješenju Carinske uprave.

**5.3. Rezultat financijske godine i odgođena porezna imovina**

Razlika ukupnih prihoda (45.153.964kune) i ukupnih rashoda (44.820.273 kuna), daje računovodstveni dobitak u iznosu od **333.691 kunu**. Društvo je u 2015. godini iskazalo u poreznoj bilanci preneseni gubitak u iznosu 1.933.925 kuna te je u poreznoj bilanci za 2016. godinu ostvarilo preneseni gubitak koji se prenosi u 2017. godinu u iznosu od 1.306.192 kune. Na osnovi toga odgođena porezna imovina iznosi 261.238 kuna (1.306.192 x 20%). Za razliku porezne imovine iz prethodne godine u iznosu od 125.547 kuna smanjuje se računovodstvena dobit koja ukupno za 2016. godinu iznosi 208.144 kunu (333.691 kn - 125.547 kn) kako je iskazano u računu dobiti i gubitka.

**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 izdatcima društva tijekom obračunskog razdoblja. Izvještaj se temelji na novcu i novčanim ekvivalentima.

Izveštaj o novčanim tijekovima pokazuje koliki su bili novčani primici i novčani izdaci Društva u 2016. godini. Iz izvještaja je vidljivo da je novac iz poslovnih aktivnosti korišten za investicijske i financijske aktivnosti.

#### 7. Bilješke uz Izveštaj o promjenama kapitala

Izveštaj o promjenama kapitala je obvezatno izvješće za srednje i velike poduzetnike. Izveštaj 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 2016.godini kapital je povećan za iskazanu dobit u iznosu od 208.144 kuna.

U Poreču, 12.03.2017.

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



Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



USLUGA POREČ d.o.o.  
za komunalne poslove  
POREČ



**IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE**
**1. KADROVI I NATURALNI POKAZATELJI**
**KADROVI**

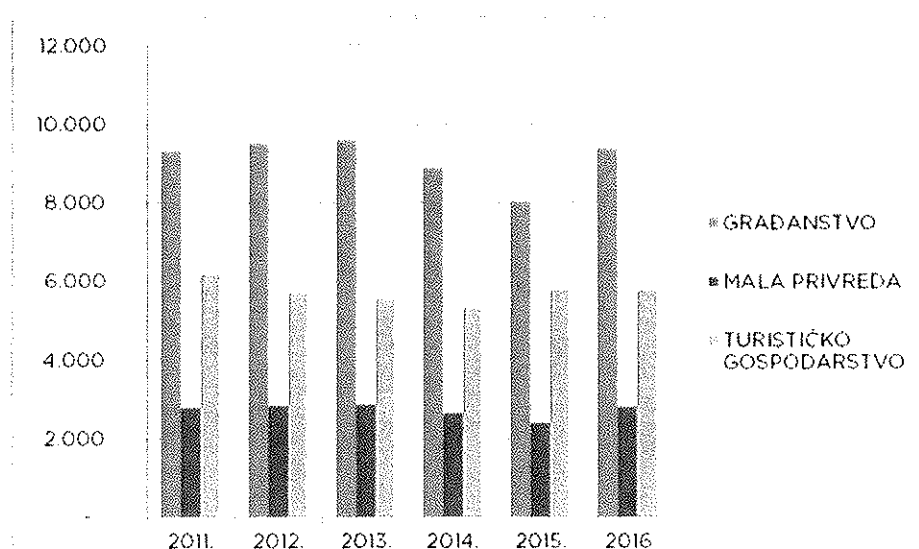
U slijedećoj tabeli navedeni su podaci o broju prosječnom broju zaposlenih na temelju sati radi po radnim jedinicama. Iz podataka je vidljivo da je u 2016.g. smanjen broj zaposlenih i to za 6 djelatnika.

	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2015	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2016	INDEKS 2016/2015
RJ ČISTOĆA	85,07	85,86	100,93
ZAJEDNIČKE SLUŽBE	25,39	22,20	87,44
RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	31,42	29,77	94,75
RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	26,87	25,16	93,64
<b>UKUPNO</b>	<b>168,75</b>	<b>162,99</b>	<b>96,59</b>

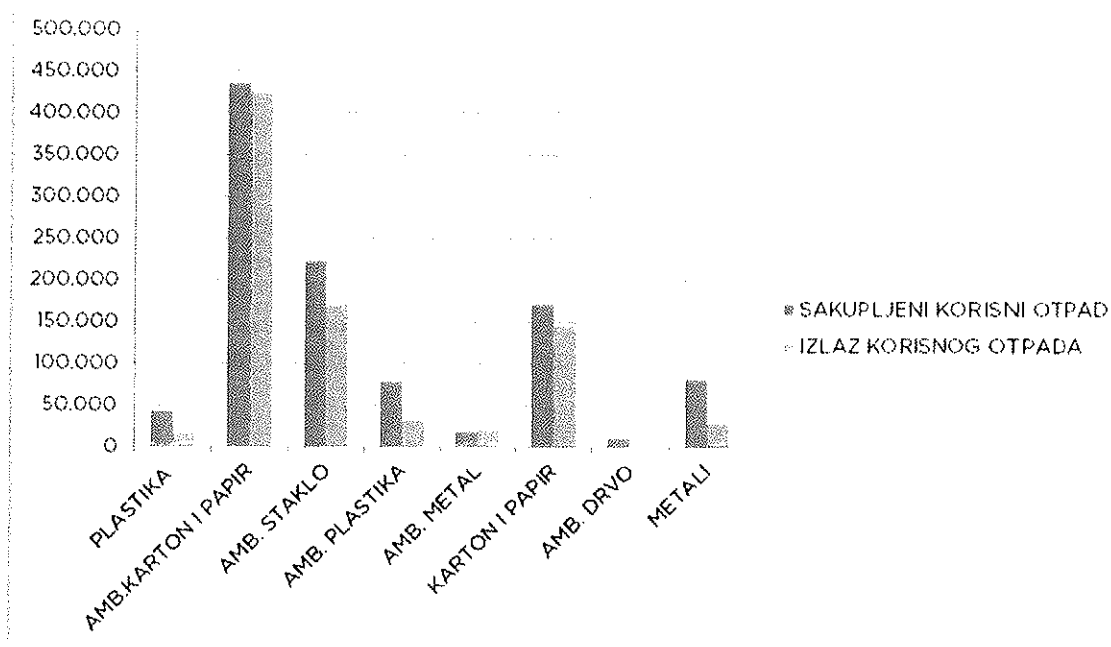
**NATURALNI POKAZATELJI**

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

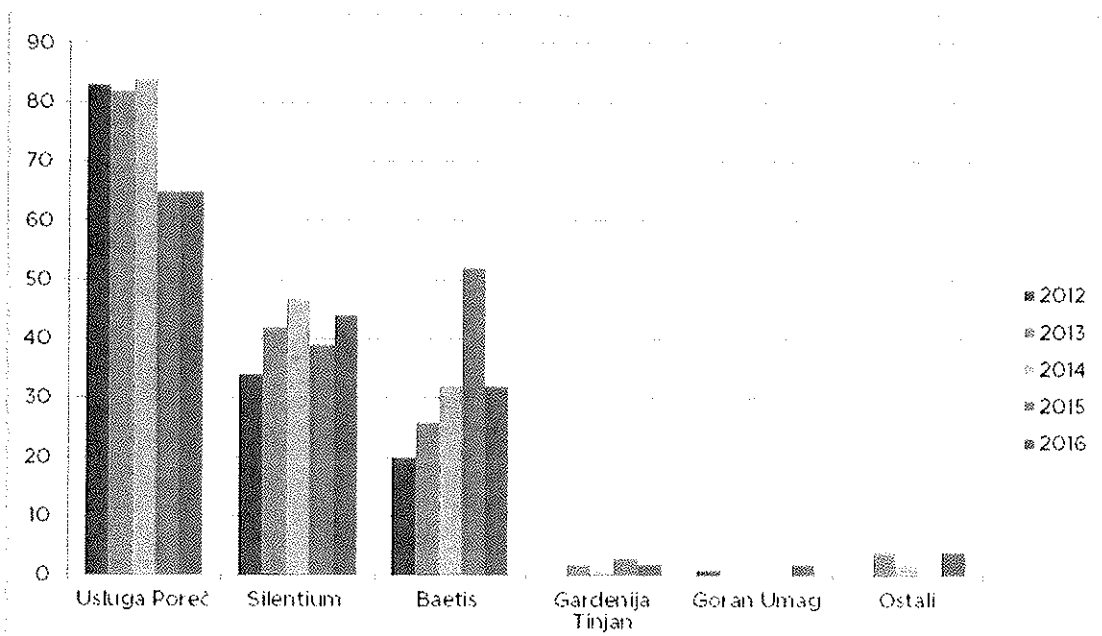
Grafikon 1. Količine zbrinutog komunalnog otpada ( u tonama )



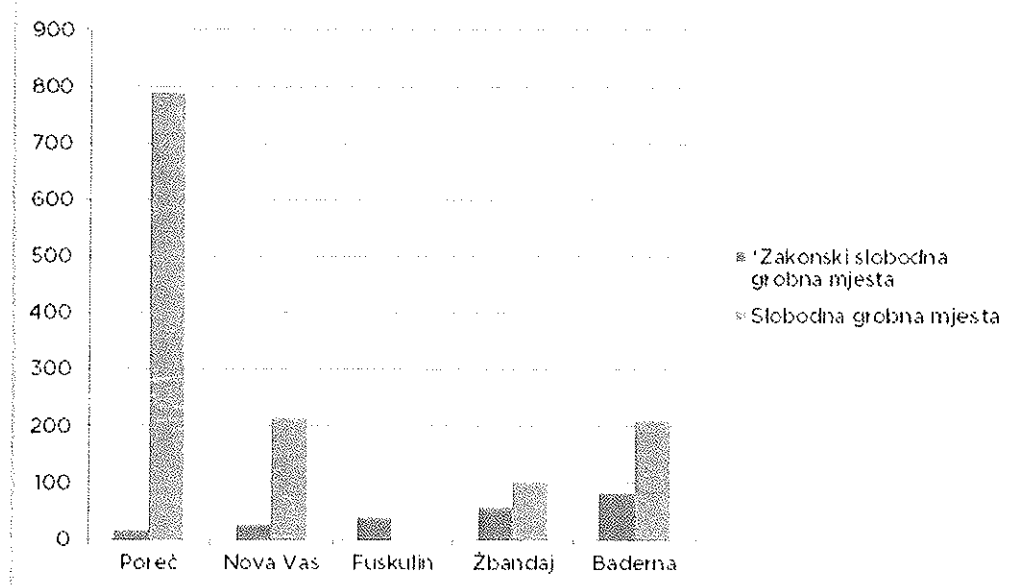
Grafikon 2. Količine sakupljenog i izlaznog korisnog otpada ( u kg )



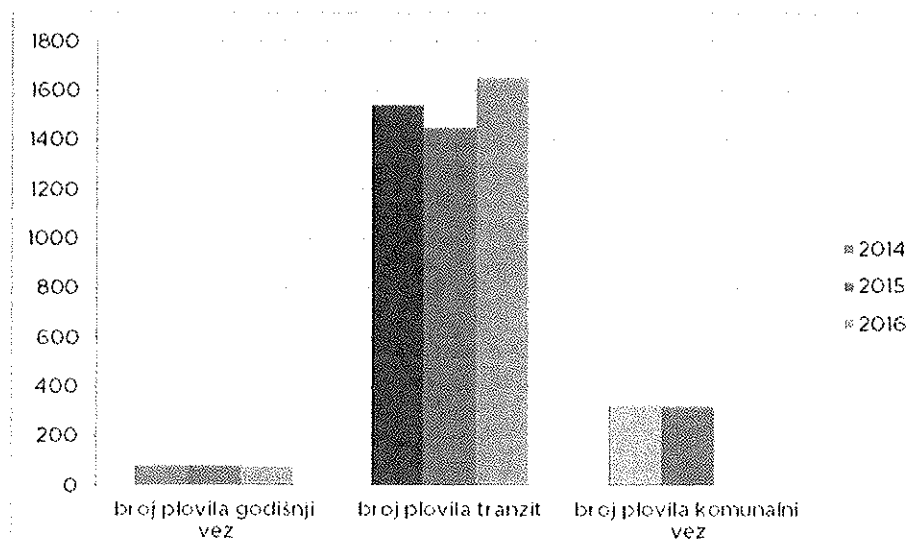
Grafikon 3. Usporedba obavljenih pogreba



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



Grafikon 5. Ukupan broj plovila na vezu



Tablica 1. Broj poslovnih prostora i stolova na tržnici

RB	OPIS	UKUPNO	
		2015	2016
<i>Poslovni prostori</i>			
1.	Ukupan broj poslovnih prostora	93	94
2.	Broj poslovnih prostora u najmu	55	53
3.	Broj poslovnih prostora interna realizacija	5	5
4.	Broj poslovnih prostora u najmu bez naknade	22	29
5.	Broj poslovnih prostora bez najma	15	7
<i>Stolovi tržnica i ribarnica</i>			
6.	Ukupan broj stolova na tržnici	75	82
7.	Broj korištenih stolova na tržnici	65	73
8.	Broj korisnika sa dodatnim stolom na tržnici- mjesečni najam	46	148
9.	Dodatno širenje korisnika	89	87
10.	Broj korisnika s dnevnim stolom	45	57
11.	Ukupan broj stolova u ribarnici	13	13
12.	Broj korištenih stolova u ribarnici	9	10
13.	Prigodne prodaje na parkiralištu - m dužni površine	128	164

Tablica 2. Broj parkirnih mjesta pod naplatom

ZONA	BROJ PARKIRNIH MJESTA
I. zona	170
II. zona	241
III. Zona	383
Zatvorena parkirališta	1442
Ukupno	2236

**2. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI**

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

	IZVORI SREDSTAVA	PLAN 2016.	REALIZACIJA PLANA 31.12.2016.
1.	Proračun Grada Poreča, sanacija odlagališta	2.100.000	0
2.	Proračun Grada i Općina, obnova voznog parka	1.570.000	1.570.000
3.	Proračun Grada Poreča - dogradnja groblja	300.000	0
4.	Amortizacija	10.149.900	8.044.592
5.	FZOEU	4.813.900	1.659.828
6.	EU Fond	1.200.000	0
	<b>UKUPNO INVESTICIJSKI PRIHODI</b>	<b>20.133.800</b>	<b>11.274.420</b>

	STAVKE RASHODA	PLAN 2016.	REALIZACIJA PLANA 31.12.2016.
1.	RJ ČISTOĆA	10.973.800	4.915.175
2.	RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	8.200.000	5.316.827
3.	RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	960.000	1.042.418
	<b>UKUPNO INVESTICIJSKI RASHODI</b>	<b>20.133.800</b>	<b>11.274.420</b>

Od ukupno planiranih 20.133.800 kuna na investicije u 2016.g. realizirano je 11.274.420 kuna. Financijski najznačajnije investicije su svakako dogradnja groblja u Poreču, nabava tri specijalna komunalnih vozila, jedne auto dizalice 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 2015.	Plan 2016	Ostvarenje 2016	Index 2016/2015	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	485.382	0	212.032	44	-
Prihodi iz ranijih godina	0	0	800	-	-
Ostali poslovni prihodi	150.363	0	0	0	-
Prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	16.728	17.000	99.702	596	586
Prihodi od kamata	120.157	73.150	144.739	120	198
Prihodi od ostalih interesa	5.052	0	0	0	-
Prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	60.500	-	-
Prihodi od viškova	14.970	0	0	0	-
Prihodi od nadoknade šteta	22.241	0	6.802	31	-
Prihodi od otpisanih potraživanja	70.446	45.500	24.387	35	54
Prihodi s osnove uporabe vlastitih proizvoda i usluga	7.074	0	28.296	400	-
Ostali izvanredni prihodi	3.401.352	1.400	72.057	2	5.147
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>4.293.764</b>	<b>137.050</b>	<b>649.315</b>	<b>15</b>	<b>474</b>
Utrošene sirovine i materijali	133.992	138.050	148.913	111	108
Utrošak energenata	57.430	56.600	33.668	59	59
Utrošak sitnog inventara	54.192	1.900	3.724	7	196
Poštanske i telefonske usluge	330.264	342.970	357.070	108	104
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	472.363	374.490	336.616	71	90
Troškovi seminara i sajmovi	3.190	13.900	7.545	237	54
Zakupnine	56.008	0	0	0	-
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	91.950	81.900	108.331	118	132
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	373.950	316.770	350.906	94	111
Troškovi amortizacije	242.228	125.400	430.822	178	344
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	157.473	153.500	154.143	98	100
Ugovori o djelu, naknade članovi no	178.150	177.000	178.303	100	101
Troškovi reprezentacije	118.689	160.550	106.534	90	66
Premije osiguranja imovine	191.617	197.700	189.741	99	96
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu	29.678	35.900	16.603	56	46
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	8.280	2.500	4.200	51	168
Ostali doprinosi	49.701	35.800	30.559	61	85
Bankarske usluge i provizije	109.558	112.490	125.522	115	112
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	84.000	105.000	67.600	80	64
Ostali troškovi poslovanja	77.361	49.960	35.353	46	71
Bruto plaće i nadnice	2.828.200	2.547.480	2.679.113	95	105
Doprinosi na bruto plaće	509.440	451.200	479.528	94	106
Vrijednosno usklađenje potraživanja	1.450	0	0	0	-
Negativne tečajne razlike	6.280	0	15.053	240	-
Kamate	3.039	0	1.809	60	-
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine	79.607	0	11.581	15	-
Kazne, penali	32	0	299	936	-
<b>Rashodi</b>	<b>6.248.122</b>	<b>5.481.060</b>	<b>5.873.537</b>	<b>94</b>	<b>107</b>
Alokacija troškova	-1.954.355	5.344.010	-5.224.224	267	98
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>4.293.767</b>	<b>137.050</b>	<b>649.313</b>	<b>15</b>	<b>474</b>
<b>Bruto dobit</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-76</b>	<b>-</b>

**RJ ČISTOĆA**

Naziv konta	Ostvarenje 2015.	Plan 2016	Ostvarenje 2016	Index 2016/2015	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	18.161.645	18.191.410	18.680.506	103	103
Prihodi od kupaca-direktna naplata	16.996	16.050	17.124	101	107
Prihodi koji ne podliježu oporezivanju	364.085	311.290	382.866	105	123
Prihodi od zakupnina	2.400	2.400	2.400	100	100
Ostali poslovni prihodi	82.136	154.010	92.972	113	60
Prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	2.297.996	1.400.000	2.657.824	116	190
Prihodi od kamata	168.513	171.220	142.061	84	83
Prihodi od ostalih interesa	56	0	70	125	-
Prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	25.159	-	-
Prihodi od viškova	3.950	0	0	0	-
Prihodi od nadoknade šteta	26.685	100.000	301.858	1.131	302
Prihodi od otpisanih potraživanja	464.584	328.600	430.233	93	131
Ostali izvanredni prihodi	105.273	90.400	118.261	112	131
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>21.694.320</b>	<b>20.765.380</b>	<b>22.851.334</b>	<b>105</b>	<b>110</b>
Utrošene sirovine i materijali	773.946	1.024.630	1.003.858	130	98
Utrošak energenata	1.284.134	1.343.410	1.213.273	94	90
Utrošak sitnog inventara	1.269.240	200.000	1.250.948	99	625
Poštanske i telefonske usluge	64.431	64.570	39.836	62	62
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	770.789	885.500	1.323.332	172	149
Troškovi seminara i sajmova	1.392	1.100	3.678	264	334
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	3.475	1.520	9.417	271	620
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	1.026.866	829.420	927.198	90	112
Troškovi amortizacije	3.941.236	3.945.000	4.303.656	109	109
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	897.779	975.730	980.972	109	101
Ugovori o djelu, naknade članovi no	3.833	0	6.544	171	-
Troškovi reprezentacije	1.397	0	0	0	-
Premije osiguranja imovine	325.052	374.610	207.116	64	55
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu	139.423	180.050	144.603	104	80
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	400	400	650	162	162
Bankarske usluge i provizije	2.998	2.540	4.836	161	190
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	286.600	300.000	297.000	104	99
Ostali troškovi poslovanja	90.517	97.060	66.960	74	69
Bruto plaće i nadnice	6.088.042	6.350.340	6.466.251	106	102
Doprinosi na bruto plaće	1.039.819	1.084.390	1.098.730	106	101
Nabavna vrijednost prodane robe	5.975	5.800	5.993	100	103
Vrijednosno usklađenje potraživanja	768.928	572.230	446.669	58	78
Negativne tečajne razlike	435	0	6	1	-
Kamate	0	0	0	100	-
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine	59.338	0	4.115	7	-
Manjkovi	0	0	6.011	-	-
<b>Rashodi</b>	<b>18.846.047</b>	<b>18.238.300</b>	<b>19.811.651</b>	<b>105</b>	<b>109</b>
Alokacija troškova	961.545	2.628.910	2.570.317	267	98
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>19.807.592</b>	<b>20.867.210</b>	<b>22.381.968</b>	<b>113</b>	<b>107</b>
<b>Bruto dobit</b>	<b>1.886.729</b>	<b>-101.830</b>	<b>469.366</b>	<b>25</b>	<b>-461</b>

**RJ HORTIKULTURA I GROBLJE**

Naziv konta	Ostvarenje 2015.	Plan 2016	Ostvarenje 2016	Index 2016/2015	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	6.220.691	6.270.500	6.665.008	107	106
Ostali poslovni prihodi	275.146	200.000	270.290	98	135
Prihodi od kamata	11.934	8.600	17.898	150	208
Prihodi od ostalih interesa	224	1.000	321	143	32
Prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	108.001	-	-
Prihodi od viškova	2.800	0	0	0	-
Prihodi od nadoknade šteta	0	0	6.750	-	-
Prihodi od otpisanih potraživanja	68.289	40.000	76.431	112	191
Ostali izvanredni prihodi	20.315	23.600	7.473	37	32
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>6.599.399</b>	<b>6.543.700</b>	<b>7.152.172</b>	<b>108</b>	<b>109</b>
Utrošene sirovine i materijali	419.007	566.350	475.925	114	84
Utrošak energenata	163.986	249.950	165.569	101	66
Utrošak sitnog inventara	12.238	4.700	4.337	35	92
Poštanske i telefonske usluge	27.617	28.200	11.529	42	41
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	433.852	399.700	619.328	143	155
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	76.862	111.000	93.941	122	85
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	672.152	735.420	943.903	140	128
Troškovi amortizacije	1.145.540	1.200.000	1.035.233	90	86
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	355.670	363.500	359.167	101	99
Troškovi reprezentacije	443	0	0	0	-
Premije osiguranja imovine	31.934	30.000	13.962	44	47
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu	800	2.000	21.843	2.730	1.092
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	500	500	675	135	135
Bankarske usluge i provizije	2.422	2.000	2.907	120	145
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	97.600	109.200	95.300	98	87
Ostali troškovi poslovanja	14.861	9.500	5.208	35	55
Bruto plaće i nadnice	2.321.639	2.436.710	2.304.654	99	95
Doprinosi na bruto plaće	399.321	412.070	385.352	97	94
Nabavna vrijednost prodane robe	166.336	300.000	255.172	153	85
Vrijednosno usklađenje potraživanja	96.807	50.270	62.981	65	125
Negativne tečajne razlike	3	0	0	0	-
Kamate	5	100	2	37	2
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane stalne imovine	0	0	14.104	-	-
<b>Rashodi</b>	<b>6.439.598</b>	<b>7.011.169</b>	<b>6.871.096</b>	<b>107</b>	<b>98</b>
Alokacija troškova	406.505	1.111.600	1.086.639	267	98
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>6.846.103</b>	<b>8.122.769</b>	<b>7.957.735</b>	<b>116</b>	<b>98</b>
<b>Bruto dobit</b>	<b>-246.704</b>	<b>1.579.070</b>	<b>-805.563</b>	<b>327</b>	<b>51</b>

**RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI**

Naziv konta	Ostvarenje 2015.	Plan 2016	Ostvarenje 2016	Index 2016/2015	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	5.335.271	6.644.360	6.668.797	125	100
Prihodi od kupaca-direktna naplata	5.373.242	5.669.610	7.456.682	139	132
Prihodi od kamata	22.034	17.300	23.049	105	133
Prihodi od ostalih interesa	1.008	0	963	96	-



Prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	5.043	-	-
Prihodi od viškova	1.400	0	0	0	-
Prihodi od nadoknade šteta	7.687	42.750	82.131	1.068	192
Prihodi od otpisanih potraživanja	165.596	26.500	211.100	127	797
Ostali izvanredni prihodi	67.540	25.140	53.377	79	212
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>10.973.779</b>	<b>12.425.660</b>	<b>14.501.143</b>	<b>132</b>	<b>117</b>
Utrošene sirovine i materijali	193.011	245.480	253.440	131	103
Utrošak energenata	195.035	259.660	206.279	106	79
Utrošak sitnog inventara	5.310	6.820	55.103	1.038	808
Poštanske i telefonske usluge	50.293	41.660	34.424	68	83
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	405.785	2.198.300	1.556.214	384	71
Troškovi seminara i sajmova	0	0	0	-	-
Zakupnine	0	0	64.008	-	-
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	0	8.500	0	-	0
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	702.403	682.390	853.510	122	125
Troškovi amortizacije	1.928.790	2.028.400	2.025.623	105	100
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	271.266	352.200	277.842	102	79
Ugovori o djelu, naknade članovi no	0	0	22.243	-	-
Troškovi reprezentacije	0	0	0	-	-
Premije osiguranja imovine	52.270	40.350	43.779	84	108
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu	3.191	2.800	4.449	139	159
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	288.250	200.000	328.690	114	164
Ostali doprinosi	51.210	100.200	147.151	287	147
Bankarske usluge i provizije	84.687	80.900	111.036	131	137
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	94.100	92.500	71.900	76	78
Ostali troškovi poslovanja	1.770	150	700.108	39.560	466.739
Bruto plaće i nadnice	2.079.572	2.100.020	1.987.632	96	95
Doprinosi na bruto plaće	357.687	374.480	341.873	96	91
Ostali doprinosi	0	0	0	-	-
Vrijednosno usklađenje potraživanja	362.886	182.600	327.838	90	180
Negativne tečajne razlike	618	0	5.107	826	-
Kamate	4	0	446.762	#####	-
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane stalne imovine	2.533.233	0	2.379.721	94	-
Manjkovi	0	0	5.150	-	-
Kazne, penali	3.302	800	14.106	427	1.763
<b>Rashodi</b>	<b>9.664.673</b>	<b>8.998.210</b>	<b>12.263.989</b>	<b>127</b>	<b>136</b>
Alokacija troškova	586.305	1.603.500	1.567.268	267	98
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>10.250.978</b>	<b>10.601.710</b>	<b>13.831.257</b>	<b>135</b>	<b>130</b>
<b>Bruto dobit</b>	<b>722.801</b>	<b>1.823.950</b>	<b>669.886</b>	<b>93</b>	<b>37</b>

KLASA: 363-01/17-05/24  
URBROJ: 2167-01-05/1-17-2

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



USLUGA POREČ d.o.o.  
za komunalne poslove  
POREČ

KLASA: 363-01/17-05/24  
URBROJ: 2167-01-05/1-17-7  
Poreč - Parenzo, 10.05.2017.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 10.05.2017. godine donosi

**ODLUKU**  
**o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2016. godinu i izvješće posloводства**

- I. Usvajaju je temeljna financijska izvješća i to:
1. **BILANCA na dan 31.12.2016. godine** sa ukupnom aktivom - pasivom u iznosu od 118.135.947 kuna,
  2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2016. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	45.153.964 kuna,
- ukupni rashodi	44.820.273 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	333.691 kuna,
- porez na dobit	125.547 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	208.144 kuna,
  3. **IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA za 2016. godinu**
  4. **IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA za 2016. godinu**
  5. **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za 2016. godinu**
- II. Prihvaća se Izvješće posloводства.

Predsjedavatelj Skupštine  
Edi Štifanić

  
\_\_\_\_\_  
**USLUGA POREČ d.o.o.**  
za komunalne poslove  
**POREČ** [8]

KLASA: 363-01/17-05/24  
URBROJ: 2167-01-05/1-17-8  
Poreč – Parenzo, 10.05.2017.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 10.05.2017. godine donosi

**ODLUKU**  
**o uporabi dobiti**

Dobit razdoblja ostvarena u 2016. godini u iznosu od 208.144 kuna raspoređuje se u zadržanu dobit.

Predsjedatelj Skupštine  
Edi Štifanić

*E. Štifanić*  
USLUGA POREČ d.o.o.  
za kombinirano poslovanje  
POREČ [8]

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. ( potpuni tekst ) od dana 06.06.2016.g., Nadzorni odbor na sjednici održanoj dana 11.04.2017. godine daje


**SUGLASNOST**  
na temeljna financijska izvješća za 2016. godinu i izvješće posloводства

- I. Daje se suglasnost na temeljna financijska izvješća i to:
1. **BILANCA** na dan 31.12.2016. godine sa ukupnom aktivom – pasivom u iznosu od 118.135.947 kuna,
  2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA** za 2016. godinu koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	45.153.964 kuna,
- ukupni rashodi	44.820.273 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	333.691 kuna,
- porez na dobit	125.547 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	208.144 kuna,
  3. **IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA** za 2016. godinu
  4. **IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA** za 2016. godinu
  5. **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA** za 2016. godinu
- II. Daje se suglasnost na izvješće posloводства.

KLASA: 363-01/17-05/24  
URBROJ: 2167-01-05/1-17-3  
Poreč – Parenzo, 11.04.2017.g.

Predsjednica Nadzornog odbora  
Sanja Oplanić

  
\_\_\_\_\_  
Usluga POREČ d.o.o.  
za komunalne poslove  
P O R E Č

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. ( potpuni tekst ) od dana 06.06.2016.g., Nadzorni odbor na sjednici održanoj dana 11.04.2017. godine daje

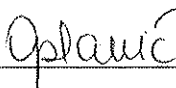
## SUGLASNOST

### o uporabi dobiti

Dobit razdoblja ostvarena u 2016. godini u iznosu od 208.144 kuna raspoređuje se u zadržanu dobit.

KLASA: 363-01/17-05/24  
URBROJ: 2167-01-05/1-17-4  
Poreč – Parenzo, 11.04.2017.g.

Predsjednica Nadzornog odbora  
Sanja Oplanić

  
\_\_\_\_\_  
USLUGA POREČ d.o.o.  
za komunalne poslove  
POREČ

revidirano

d.o.o.

IZVJEŠĆA I REVIZIJSKI  
IZVJEŠĆI

10000 Zagreb, brijuni 10, tel: 01 4641 111, e-mail: info@revidirano.hr

www.revidirano.hr

**“USLUGA” POREČ d.o.o.  
POREČ, Mlinska 1.**

**REVIDIRANA GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA 2016.GODINU  
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

**ZAGREB, OŽUJAK 2017. GODINE**

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

revidat

d.o.o.

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; IBAN: HR5123600001101245981.

**USLUGA POREČ d.o.o. POREČ**

**REVIDIRANA GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA 2016. GODINU  
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

<b>SADRŽAJ:</b>	<b>Stranica</b>
Izjava uprave o odgovornosti za godišnja financijska izvješća	1-2
Izvješće neovisnog revizora o godišnjim financijskim izvješćima za 2016. godinu	1 - 2
<b>Godišnji financijski izvještaji u prilogu:</b>	
Prilog 1: Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) 31.12.2016.g.	1 - 3
Prilog 2 : Račun dobiti i gubitka za 2016.g.	4 - 5
Prilog 3: Izvještaj o novčanom tijeku za 2016.g.	6 - 7
Prilog 4: Izvještaj o promjenama kapitala za 2016.g.	8
Prilog 5: Bilješke uz financijske izvještaje za 2016.g.	1 - 21
Prilog 6: <b>Izvješće posloводства za 2016.g.</b>	1 - 10

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; IBAN: HR5123600001101245981.



KLASA: 363-01/17-05/24  
UR.BROJ: 2167-01-05/1-17-1  
Poreč-Parenzo, 17.03.2017.g.

REVIDAB d.o.o.  
Banjavčićeva 11  
10000 Zagreb

#### Odgovornost za godišnje financijske izvještaje za 2016.g.

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje donosi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i usklađenost godišnjih financijskih izvještaja s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

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

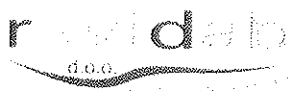
Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.

Dostaviti:

- 1) Naslovu
- 2) Arhiva, ovdje

7





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

**USLUGA POREČ d.o.o.****52440 POREČ  
Mlinska 1.****IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
UPRAVI I ČLANOVIMA DRUŠTVA****Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2016.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 31. prosinca 2016.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 2016.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 Dabičić, direktor; Poslovna banka: Zagrebačka banka d.d. Zagreb; Transakcijski račun IBAN: HR5123600001101245981.

## USLUGA POREČ d.o.o. POREČ - IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2016.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.

**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 HSF1-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:

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

USLUGA POREČ d.o.o. POREČ - IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2016. GODINU

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**

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. 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, 24.03.2017.g.


**Za revizorsko društvo:**

Direktor:

  
Josip Dabelić, dipl.oec.

**REVIDAB**  
d.o.o.  
ZAGREB, Banjavčičeva 11

**Ovlašteni revizor:**

  
Josip Dabelić, dipl.oec.