



*GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2019.  
GODINU*

Poreč, ožujak 2020.

**SADRŽAJ**

	Stranica
I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	
1. Izvješće posloводства	3
II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
1. Financijski izvještaji	10
III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
1. Uvod	19
2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja	20
3. Sažetak računovodstvenih politika	20
4. Bilanca	23
5. Račun dobiti i gubitka	30
6. Bilješke uz izvještaj o novčanim tijekovima	34
7. Bilješke uz izvještaj o promjenama kapitala	35
8. Upravljanje financijskim rizicima	35
IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE	
1. Kadrovi i prirodni pokazatelji	36
2. Investicijske aktivnosti	40
3. Poslovni rezultat po radnim jedinicama	41
V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	45
VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI	46
VII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE	47

## I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

### Uvod

Za trgovačko društvo Uslugu Poreč 2019. godina bila je izrazito dinamična, puna izazova, ali i važnih postignuća. Razlozi navedenog vidljivi su u ostvarenom rezultatu, značajnom porastu prihoda ali i rashoda koji su posljedica uvođenja i provođenja novog sustava gospodarenja otpadom u skladu sa državnim odnosno zakonskom regulativom.

Upravo je djelatnost gospodarenja otpadom djelatnost koja je najznačajnije obilježila poslovnu godinu no potrebno je istaknuti da su sve ostale djelatnosti koje se obavljaju u sklopu Društva odradile važan doprinos u ostvarenju poslovnih rezultata i održavanju postignute prepoznatljivost kvalitetnog, produktivnog i uspješnog kolektiva.

U 2019. godini ostvareni su ukupni prihodi od 68.811.149 kuna, od čega poslovni prihodi čine 96,35% odnosno 66.296.748 kuna.

Ukupni rashodi iznose 68.457.109 kuna. Poslovni rashodi koji iznose 68.455.088 kuna čine 99,99 % ukupnih rashoda.

Kvalitetno i pravovremeno upravljanje promjenama na tržištu, operativna učinkovitost te odgovorno poslovanje rezultirati su zaključivanjem poslovne 2019. godine sa bruto dobiti u iznosu od 354.040 kune.

Jedan od najznačajnijih zadataka koje Društvo iz godine u godinu uspješno obavlja je postizanje i održavanje likvidnosti. Naime, zakonske promjene koje se događaju u djelatnostima kojima se Društvo bavi iziskuju i aktiviranje velikih financijskih sredstava, a sve kako bi se iste promjene mogle implementirati i provoditi na najadekvatniji način za područje i zajednicu u kojemu Društvo djeluje.

Događaj koji je u 2019.g. negativno utjecao na likvidnost Društva je isplata OTP banci temeljem presude po kojoj smo bili u obvezi vratiti ranije uplaćena sredstva u iznosu od 2.300.037,41 kn. Naime, po presudi revizije, postupak je ponovno vraćen na Trgovački sud u Rijeci, koji je u ponovljenom postupku donio presudu kojom je OTP banka dužna nama platiti ranije uplaćeni iznos. OTP banka uložila je žalbu na donesenu presudu te je ista proslijeđena na Visoki trgovački sud u Zagrebu.

Na dan 31.12. obveze prema dobavljačima iznosile su 1.601.064 kune pri čemu je bitno naglasiti da su sve u ukupnom iznosu nedospjele. Sa druge strane Društvo je na dan 31.12. imalo po žiroračunima u bankama sredstava u iznosu od 4.790.688 kuna. Iz navedenog je vidljivo da je Društvo u danom trenutku raspolagalo viškom likvidnih sredstava u iznosu 3.189.624 kune za podmirenje svojih drugih kratkoročnih obveza.

Kako bi bili u sposobnosti osigurati plaćanje ali samim time i provedbu ugovorenih obveza, investicija i poduzetih radnih aktivnosti, godinu je obilježilo i aktivno sagledavanje troškova i upravljanje istima kao i redovita usmjerenost na učinkovitu naplatu potraživanja i osiguranja potrebne razine novčanih sredstava.

Politika upravljanja potraživanjima aktivno se provodila i u 2019. godini. S obzirom na to da kašnjenja u plaćanjima ili eventualna neplaćanja uzrokuju troškove koji utječu i na profitabilnost Društva kontinuirano su provodene temeljne analize svih potraživanja, provodile su se politike naplate te koristili instrumenti osiguranja i naplate istih.

### Poslovne aktivnosti i investicije Društva

Kao isporučitelj komunalnih usluga za područje Grada Poreča – Parenzo ali i lokalnih općina bivše Poreštine provođenje svih poslovnih aktivnosti i investicija usmjereno je na ostvarenje poslovne učinkovitosti, postizanje zadovoljstva korisnika svih naših usluga ali i stvaranja novih i jednostavnijih uvjeta kako za naše korisnike u korištenje usluga tako i za naše djelatnike radi kvalitetnog pružanja samih usluga.

Intenzitet poslovnih aktivnosti i u 2019. godini, najizraženiji je bio u dijelu gospodarenja otpadom. Upravo gospodarenje otpadom predstavlja jedno od ključnih pitanja na lokalnoj razini, i to ne

samo u Hrvatskoj, već i kod svih zemalja članica Europske unije gdje su definirana zajednička načela zaštite okoliša od neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada. Tako se gradovi i općine diljem Hrvatske susreću s izazovima prihvaćanja, uklapanja i provedbe novih zahtjeva usluge gospodarenja otpadom i pripreme građana na nove navike i prakse za ovaj problem, a pokretač svih tih promjena u gradu Poreču je upravo Usluga Poreč. Društvo se u protekloj poslovnoj godini susrelo sa izazovom rješavanja problema otpada ali i istovremenog ulaganja u održivi i dugoročni sustav gospodarenja otpadom i to na cjelokupnom području djelovanja.

Velik broj novih poslovnih izazova i zahtjeva odrazio se ne samo na financijski opseg već i kadrovski kapacitet. Svjedoci smo svi zadnjih par godina, deficita radne snage u raznim djelatnostima i to na području cijele Države te dinamičnih promjena koji pozivaju na pravovremeno reagiranje kako bi se osigurala potrebna radna snaga.

Upravo ovu problematiku Društvo shvaća jako ozbiljno te se redovito radi na ublažavanju mogućih negativnih utjecaja manjka radne snage od reorganizacije postojeće i dostupne radne snage do reorganizacije načina rada. Iz istih razloga, zadnjih nekoliko godina unutar Društva provodi se aktivna kadrovska politika, a kako bi se prvenstveno poboljšala materijalna prava svih djelatnika. Tako je provedeno niz mjera, a koje su bile moguće s obzirom na financijske i organizacijske mogućnosti. Još u 2015. godini započelo se sa podizanjem osnovice plaća, a koje se nastavilo i do ove godine;

- 2015. povećanje osnovice plaće za + 5%
- 2016. povećanje osnovice plaće za + 3%
- 2017. povećanje osnovice plaće za + 5%
- 2018. povećanje koeficijentata operativi za +7%
- 2019. povećanje osnovice plaće za + 5%

Od 2014. godine svim djelatnicima se isplaćuje prigodna nagrada krajem godine kao rezultat pozitivnog poslovanja dok djeca djelatnika povodom božićnih blagdana dobivaju dar. Redovito se nabavlja i obnavlja radna odjeća i obuća ali i uvjeti za obavljanje svih djelatnosti. Shvaćajući važnost svakog pojedinca, u poslovanju se posebno vodi računa o djelatnicima te su sve ove prethodne mjere bile moguće isključivo zbog dobrih i stabilnih poslovnih rezultata, a koji su upravo postignuti zajedničkim radom i trudom svih djelatnika Društva.

Budući su upravo djelatnici ključ uspjeha svake organizacije cilj je Društva i dalje provoditi aktivnu kadrovsku politiku temeljenu na usavršavanju djelatnika te stvaranju pozitivne i motivirajuće radne sredine.

Na dan 31.12. u Društvu je bilo zaposleno ukupno 199 djelatnika od čega njih 43 na određeno a 156 na neodređeno. Kada govorimo o strukturi odnosno obrazovanju, većina djelatnika u Društvu ima srednju stručnu spremu, njih 48% dok je prosječna starost djelatnika u Društvu 46 godina. Upravo planiranje broja djelatnika kao i njihova struktura čine prvi korak u optimizaciji rada i potrebnog vremena za odrađivanje poslova.

Kao što je prethodno i navedeno i na kraju 2019. godine kao zadovoljstvo i zahvala svim djelatnicima na radu, trudu, zalaganju ali prije svega postignutom dobrom poslovnim i financijskom rezultatu, svim djelatnicima isplaćena je nagrada.

Što se tiče razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje su realizirane u 2019. 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. Cilj je bio izgraditi sustav u kojemu će se moći odrediti tko predaje koliko otpada i naplaćivati uslugu upravo prema tome.

Temelji takvog novog sustava postavljeni su upravo u prošloj poslovnoj godini. Završno sa mjesecom studenim 2019. godine izvršena je podjela vlastitih spremnika kao i ugradnja podzemnih i polupodzemnih spremnika na gotovo cijelom području na kojem Društvo vrši odvoz

miješanog komunalnog i biorazgradivog komunalnog otpada. Budući je usluga sada individualizirana svim su korisnicima podijeljeni vlastiti spremnici za sakupljanja miješanog komunalnog otpada označeni posebnim RFID čipom radi prikupljanja podataka o količinama otpada, a usluga predaje selektivnog otpada omogućena je putem zelenih otoka, reciklažnog i mobilnog reciklažnog dvorišta. Za one korisnike koji nisu dobili vlastite spremnike omogućena je individualna usluga putem setova podzemnih i polupodzemnih spremnika, a koji se koriste putem odgovarajuće RFID kartice. Slijedom navedenog dodijeljeno je ukupno 14.691 vlastiti spremnika za miješani komunalni i biorazgradivi komunalni otpad te je ugrađeno 47 setova odnosno 188 spremnika zapremine 5 i 3 m<sup>3</sup> podzemnih i polupodzemnih spremnika za istu vrstu otpada, te je za iste dodijeljeno 4.780 kartica.

Osim podjele individualnih vlastitih spremnika za miješani komunalni i biorazgradivi komunalni otpad, u svrhu omogućavanja odvajanja otpada, odnosno odvojenog sakupljanja papira, stakla i plastike povećan je broj zelenih otoka sa postojećih 150 setova u 2018. godini na 370 u 2019. godini. Također, za područje Grada Poreča dodijeljen je i određeni broj individualnih spremnika za papir odnosno 1.820 komada, a uz sve to uspostavljen je rad reciklažnog i mobilnog reciklažnog dvorišta kao i omogućena usluga besplatnog odvoza glomaznog otpada svim korisnicima jedan put godišnje sa njihovog obračunskog mjesta.

Namjera Društva je bila i je da se svim korisnicima omogući kvalitetna, postojana i cjelovita usluga, a koja između ostalog uključuje i pretpostavku da su svi korisnici za predaju miješanog komunalnog otpada odabirali onaj volumen spremnika koji stvarno odgovara njihovim potrebama. Ovako izvršenim aktivnostima i postavljenim sustavom omogućeno je svim korisnicima obračun javne usluge sukladno stvarno stvorenim količinama otpada, a koji obračun je krenuo sa 01.04. odnosno 01.06. ovisno o postavljenosti cjelokupnog sustava. Provođenje takvog sustava operativno i tehnički na terenu rezultiralo je uočenim raznim nepravilnim i nepropisnim odlaganjem i postupanjem sa otpadom od strane dijela korisnika. Upravo iz tog razloga sredinom srpnja 2019. godine pismeno je obaviješteno preko 1.000 korisnika usluge za koje je evidentirano da ne koriste dodijeljene kartice ili spremnike, a uz to redovito su se vršile obavijesti putem Internet stranica Društva, lokalnih medija ili tiskanog materijala o načinu postupanja sa otpadom te posljedicama nepropisnog i neodgovornog zbrinjavanja otpada.

Redovno praćenje korištenja usluge nastavljeno je i u narednim mjesecima pri čemu se iz mjeseca u mjesec, a nakon uvođenja sustava naplate usluge prema količini otpada, uočavalo da postoje korisnici koji uopće ne koriste javnu uslugu. Iz tog razloga, a kako bi regulirali sustav te prije svega zaštitili one korisnike koji pravilno skrbe o otpadu, a sukladno zakonskim mogućnostima, svim korisnicima koji nisu imali evidentirano korištenje usluge u razdoblju od 01.06.2019. godine do 31.10.2019. godine obračunata je ugovorna kazna. Na taj način obračunata je ugovorna kazna za 1.132 korisnika, a cilj je od starta bila edukativna odgojna mjera za one korisnike koji ne poštuju novi sustav gospodarenja otpadom.

Nadalje, kako bi upoznali naše korisnike sa novim sustavom te kako bi svi što prije usvojili nove navike postupanja sa otpadom, velik dio aktivnosti u prošloj godini bio je usmjeren i na komunikaciju sa građanima. S obzirom da se pokazalo da građanima i dalje nedostaju osnovne informacije o gospodarenju otpadom, a informativni materijali što formom što sadržajem ne prate brzu dinamiku promjena u sektoru gospodarenja otpadom i utjecaj novih medija te nove metodološke stručne pristupe u komunikaciji, a pritom građani još uvijek imaju nejasnu sliku o svojoj ulozi u cjelovitom sustavu gospodarenja otpadom, provedba informativno obrazovnih aktivnosti pokazala se i više nego nužna. Upravo zato u suradnji sa gradom i Općinama usuglašena je i dogovorena provedba niza edukativnih i obrazovnih mjera koje su se provodile kroz cijelu 2019. godinu te kroz koje smo građanima probali približiti cijeli sustav i informirati ih sa svim mogućnostima ali i njihovim obvezama. Projekti su se provodili pod sloganima „U korak s prirodom“ te „Kad se odvađa smeće raste drvo sreće“, a uključivali su razne tiskane materijale, radionice, radijske emisije, natjecanja te obilježavanja dana vezanih uz zaštitu okoliša i prirode.

Stari način sakupljanja i zbrinjavanja otpada bio je jednostavniji, ali i jeftiniji te je podrazumijevao jednostavno prikupljanje i odlaganje neobrađenog otpada. Novi sustav je svakako složeniji te

iziskuje više različitih odvoza, kamiona i spremnika što cijeli sustav značajno dimenzionira i poskupljuje.

Upravo zbog prednje navedenog potrebno je konstantno ulaganje u opremu i infrastrukturu te njezino redovito održavanje ali i prilagođavanje nastalim promjenama i situacijama u radu. Samo u prošloj godini iz vlastitih sredstava nabavljena su tri ( 3 ) nova komunalna vozila radi sakupljanje miješanog komunalnog i selektivnog otpada te pražnjenja podzemnih i polupozdemnih spremnika. Ukupna vrijednost nabavljenih komunalnih vozila iznosila je 4.985.500 kuna. Također, nabavljeni su dodatni spremnici u vrijednosti od 194.710 kuna te otpadomjeri za podzemne i polupodzemne spremnike u vrijednosti od 288.200 kuna.

Sustav gospodarenja otpadom koji je propisan zakonskom regulativom uključuje uspostavu županijskih centara za zbrinjavanje miješanog komunalnog otpada, izgradnju reciklažnih dvorišta i sortirnica za zbrinjavanje i obradu odvojeno sakupljenog reciklabilnog otpada te u konačnici zatvaranje i sanaciju postojećih odlagališta. Budući su u Gradu Poreču stvoreni svi preduvjeti za gospodarenje otpadom sukladno propisanim EU direktivama napravljen je projekt sanacije odlagališta Košambra pri čemu je isti prijavljen i odobren za sufinanciranje iz EU Fondova. Upravo početkom ove godine ugovoreni su svi radovi na sanaciji odlagališta te se krenulo sa istom, a dovršetak radova očekuje se u drugoj polovici godine.

Iako su se poslovne aktivnosti Društva značajno intenzivirale na polju gospodarenja otpadom i u ostalim radnim jedinicama Društva provodile su se aktivnosti i realizirali projekti s kojima se je doprinijelo kvalitetnijem, sveobuhvatnijem i funkcionalnijem odrađivanju poslovnih zadataka ali i efikasnijem pristupu svim korisnicima usluga.

U tu svrhu u radnoj jedinici Hortikultura i groblje nabavljena je nova kosilica u vrijednosti od 309.990 kuna, lako teretno vozilo u vrijednosti od 110.626 kuna, a za potrebe obavljanja pogrebničkih djelatnosti izvršena je nabava novog pogrebnog vozila u vrijednosti od 184.490 kuna. Osim investicijskih ulaganja ovo radnu jedinicu u 2019. godini obuhvatile su i promjene u zakonskoj regulativi čime je bilo potrebno izvršiti usklađenja poslovanja. Naime Zakon o komunalnom gospodarstvu utvrđuje komunalne djelatnosti kojima se osigurava građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u stanju funkcionalne ispravnosti ( komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture ) i komunalne djelatnosti kojima se pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad na području jedinice lokalne samouprave ( uslužne komunalne djelatnosti ). Sukladno Odluci o komunalnim djelatnostima na području Grada Poreča – Parenzo trgovačkom društvu Usluga Poreč d.o.o. povjerena je uslužna komunalna djelatnost: usluga ukopa i kremiranja pokojnika u krematoriju unutar groblja, dok Društvo uz povjerenu komunalnu djelatnost obavlja i tržišnu gospodarsku djelatnost: pogrebničku djelatnost. Kako je Zakonom predviđena obveza odvajanja računovodstvenih poslova za djelatnosti koje se obavljaju kao komunalne djelatnosti ili djelatnosti od općeg interesa od tržišnih gospodarskih djelatnosti, Društvo je povelu i potrebnu proceduru donošenja odnosno odvajanja cjenika odnosno odvojilo je pogrebničku djelatnost i pogrebne usluge.

Što se tiče komercijalnih djelatnosti te uzimajući u obzir njihovu važnost u stvaranju profitabilnog poslovanja i pokriću manje profitabilnih komunalnih djelatnosti, radilo se na unaprjeđenju načina rada, uvođenju novih tehnologija i opreme, a sve u svrhu poboljšanja kvalitete i standarda rada.

Zakon o komunalnom gospodarstvu imao je utjecaj i na radnu jedinicu Komercijalnih djelatnosti budući je Društvu povjerena uslužna komunalna djelatnost: usluge parkiranja na uređenim javnim površinama i u javnim garažama. Kako bi mogli obavljati tu djelatnost, a u skladu sa zakonskom regulativom Društvo je sukladno propisanoj obvezi doneslo Opće uvjete isporuke komunalne usluge. Nadalje u suradnji sa nadležnim upravnim odjelom grada radilo se na izradi novih Odluka o organizaciji, upravljanju i naplati na javnim parkiralištima te Odluci o uvjetima odobravanja ulaska u pješačku zonu Grada Poreča – Parenzo, a temeljem kojih akata Društvo provodi organizaciju i naplatu parkiranja na javnim površinama te upravlja pješačkim zonama.

Upravljanje nautičkom Marinom Poreč također je predstavljalo izazov Društvu u protekloj poslovnoj godini. Naime, Društvo je upravljalo nautičkom marinom još od 1998. godine temeljem Ugovora o koncesiji, a koji je istekao 30.12.2018. godine kada je Marina Poreč odnosno koncesijsko područje predano na upravljanje Gradu Poreču – Parenzo, a sve s obzirom da novi postupak davanja koncesije za gospodarsko korištenje luke posebne namjene, luke nautičkog turizma, Marine Poreč nije bio okončan. Na raspisani natječaj Društvo je predalo svoju ponudu, a koja je i prihvaćena kao najpovoljnija, s obzirom da je druga zaprimljena ponuda bila neuredna čime je i odbijena. Odlukom Gradskog vijeća Grada Poreča – Parenzo od dana 15.02.2019. godine, o davanju koncesije za gospodarsko korištenje luke posebne namjene, luke nautičkog turizma Marine Poreč, Marina je dana na upravljanje Uslugi Poreč d.o.o. Kako je drugi zainteresirani ponuditelj predao žalbu Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture, na donesenu Odluku, nije se bilo u mogućnosti pristupiti potpisu Ugovora, a čime bi i službeno započelo upravljanje koncesijskim područjem. Dobivanjem rješenja Ministarstva čime se zaprimljena žalba odbija, Ugovor o koncesiji sklopljen je dana 25.04.2019. godine temeljem kojeg će Društvo upravljati marinom Poreč narednih dvadeset godina.

Kada rezimiramo sve prethodno navedeno jasno su vidljivi svi izazovi, rizici i očekivanja kroz koje je Društvo prošlo ali i uspješno savladalo u prethodnoj godini. Ostvaren je pozitivan financijski rezultat i održana je likvidnost Društva, a sa druge strane provedene su sve strateške planirane i nužno potrebne investicije.

Rizici koji su obilježili poslovanje u prethodnoj godini prisutni su i dalje te iz tog razloga Društvo stalno radi na prilagodbi i organizaciji načina rada, potičući radnu i motiviranu organizacijsku kulturu pri čemu ulažući dostupna financijska sredstva se stvaraju uvjeti pružanja i korištenja usluga na jednostavan, svrsishodan i kvalitetan način.

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.

## **ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA POMOĆU FINANCIJSKIH 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 podmiriti svoje dospjele kratkoročne obveze.

<b>OPIS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Kratkotrajna imovina	22.876.900	20.374.437
Kratkoročne obveze	5.902.451	4.104.160
Koeficijent tekuće likvidnosti	3,88	4,96



OPIS	2018	2019
Novac+potraživanja	13.128.704	15.365.075
Kratkoročne obveze	5.902.451	4.104.160
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,22	3,74

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 povećanja pokazatelja tekuće likvidnosti u odnosu na 2018. godinu iz razloga što su smanjene obveze prema dobavljačima. Isto tako povećan je i koeficijent ubrzane likvidnosti, iako su povećana potraživanja.

### 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	2018	2019
Ukupne obveze	15.173.138	11.611.460
Ukupna imovina	114.545.954	111.662.066
Koeficijent zaduženosti	0,13	0,10

Stupanj zaduženosti društva manji je u odnosu na prethodnu godinu te iznosi 0,10 što znači da se društvo tek 10% financira tuđim kapitalom.

### Pokazatelj vlastitog financiranja

OPIS	2018	2019
Glavnica	99.372.816	99.726.856
Ukupna imovina	114.545.954	111.662.066
Koeficijent vlastitog financiranja	0,87	0,90

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 2019.g. društvo se 90% 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	2018	2019
Ukupni prihodi	56.110.086	68.811.149
Ukupna imovina	114.545.954	111.662.066
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,49	0,62



OPIS	2018	2019
Prihodi od prodaje	48.898.488	64.972.145
Potraživanja	8.046.435	10.574.387
Koeficijent obrta potraživanja	6,08	6,14

OPIS	2018	2019
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	6,08	6,14
Trajanje naplate potraživanja u danima	60,06	59,40

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 2019. godini potraživanja su se 6,14 puta pretvarala u prihode, a u 2018.g. 6,08 što je neznčajna razlika u koeficijentu. Međutim, ako se sagledaju parametri vidljivo je da su više rasli ukupni prihodi od ukupnim potraživanja, što znači da je naplata ostala na približno istoj razini. Slijedom navedenog i dani naplate potraživanja ostali su približno jednaki odnosno 59 dana.

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	2018	2019
Rashodi od prodaje	44.463.455	50.723.500
Obveze prema dobavljačima	3.140.499	1.601.064
Koeficijent obrta obveza	14,16	31,68

\* promet odnosno potražna strana na računima dobavljača.

OPIS	2018	2019
Broj dana u godini	365,00	365,00
Koeficijent obrta obveza	14,16	31,68
Prosječno vrijeme trajanja obveza	25,78	11,52

Društvu je u 2018.g. bilo potrebno 26 dana za podmirenje obveza, dok je taj broj u 2019.g. smanjen na 12 dana. Ovo je rezultat bržeg obrtaja obveza.

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.

## II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

## 1. Financijski izvještaji

**BILANCA**  
 stanje na dan 31.12.2019.

 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>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		91.669.054	91.287.629
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		800.479	315.713
1. Izdaci za razvoj	004		170.369	54.687
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		251.233	250.226
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		378.877	10.800
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		90.588.018	90.693.102
1. Zemljište	011		29.125.516	29.125.516
2. Građevinski objekti	012		41.070.963	36.143.648
3. Postrojenja i oprema	013		9.982.873	12.849.740
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		9.420.227	11.853.332
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		861.639	594.066
8. Ostala materijalna imovina	018		126.800	126.800
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		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			

<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		<b>9.957</b>	<b>8.214</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>		9.957	8.214
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		<b>22.876.900</b>	<b>20.374.437</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		<b>5.264.381</b>	<b>5.007.362</b>
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		557.107	468.987
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>		4.707.274	4.538.375
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			
7. Biološka imovina	<b>045</b>			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		<b>8.046.435</b>	<b>10.574.387</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>		5.729.158	9.449.064
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>		1.845.687	1.073.845
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>		471.590	51.478
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		<b>4.483.815</b>	<b>2.000</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>		4.483.815	2.000
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		<b>5.082.269</b>	<b>4.790.688</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>114.545.954</b>	<b>111.662.066</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		<b>8.714.998</b>	<b>9.382.237</b>
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>		<b>99.372.816</b>	<b>99.726.856</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		<b>97.907.300</b>	<b>97.907.300</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>2.388</b>	<b>2.388</b>
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>			
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>			

3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	2.388	2.388
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	928.022	1.463.128
1. Zadržana dobit	082	928.022	1.463.128
2. Preneseni gubitak	083		
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	535.106	354.040
1. Dobit poslovne godine	085	535.106	354.040
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>	0	323.750
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		323.750
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>	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	5.902.451	4.104.160
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	43.020	124.739
8. Obveze prema dobavljačima	115	3.140.499	1.601.064
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		

10. Obveze prema zaposlenicima	117		944.985	1.137.112
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		534.107	798.643
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.239.840	442.602
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		9.270.687	7.507.300
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>114.545.954</b>	<b>111.662.066</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>		8.714.998	9.382.237

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**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>		<b>52.944.813</b>	<b>66.296.748</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		48.898.488	64.972.145
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		4.046.325	1.324.603
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		<b>55.543.605</b>	<b>68.455.088</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		21.323.081	27.016.384
a) Troškovi sirovina i materijala	134		6.488.360	7.357.693
b) Troškovi prodane robe	135		314.559	349.961
c) Ostali vanjski troškovi	136		14.520.162	19.308.730
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		18.230.142	20.602.242
a) Neto plaće i nadnice	138		11.585.852	13.180.349
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.073.865	4.636.836
c) Doprinosi na plaće	140		2.570.425	2.785.057
4. Amortizacija	141		10.573.731	12.081.429
5. Ostali troškovi	142		4.654.709	7.422.528
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		507.805	993.701
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		507.805	993.701
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	321.088
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			321.088
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			

8. Ostali poslovni rashodi	<b>153</b>		254.137	17.716
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		<b>3.165.273</b>	<b>2.514.401</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>155</b>			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	<b>156</b>		17.220	17.220
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	<b>157</b>			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	<b>158</b>			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	<b>159</b>			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	<b>160</b>			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	<b>161</b>		327.979	112.835
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	<b>162</b>		2.906	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	<b>163</b>			
10. Ostali financijski prihodi	<b>164</b>		2.817.168	2.384.346
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		<b>31.375</b>	<b>2.021</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>166</b>			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>167</b>			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	<b>168</b>		1.575	2.021
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	<b>169</b>		29.800	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	<b>170</b>			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	<b>171</b>			
7. Ostali financijski rashodi	<b>172</b>			
<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>56.110.086</b>	<b>68.811.149</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		<b>55.574.980</b>	<b>68.457.109</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		<b>535.106</b>	<b>354.040</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	<b>180</b>		535.106	354.040
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	<b>181</b>		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>			0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		<b>535.106</b>	<b>354.040</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	<b>184</b>		535.106	354.040
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	<b>185</b>		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>187</b>			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>188</b>			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	<b>190</b>		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	<b>191</b>		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				

<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	<b>193</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	<b>194</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	<b>197</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	<b>198</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>200</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>201</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>204</b>			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>205</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>206</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>207</b>			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>208</b>			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>209</b>			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	<b>211</b>			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>216</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>217</b>			



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
 u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**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		535.106	354.040
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		10.575.306	12.407.200
a) Amortizacija	003		10.573.731	12.081.429
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007		1.575	2.021
f) Rezerviranja	008			323.750
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	011		11.110.412	12.761.240
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		3.847.715	-1.402.945
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		2.257.783	-1.798.291
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-3.009.489	-3.859.781
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		497.826	257.019
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		4.101.595	3.998.108
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	017		14.958.127	11.358.295
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019		-423.939	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020		14.534.188	11.358.295
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		327.979	112.835
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	027		327.979	112.835
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-14.071.963	-11.762.711
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani 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</b> (AOP 028 do 032)	<b>033</b>		-14.071.963	-11.762.711
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 027+033)	<b>034</b>		-13.743.984	-11.649.876
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	<b>035</b>			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>036</b>			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	<b>037</b>			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	<b>038</b>			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b> (AOP 035 do 038)	<b>039</b>		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	<b>040</b>			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>041</b>			
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>042</b>			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	<b>043</b>			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>044</b>			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b> (AOP 040 do 044)	<b>045</b>		0	0
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 039+045)	<b>046</b>		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>047</b>			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b> (AOP 020+034+046+047)	<b>048</b>		790.204	-291.581
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		4.292.065	5.082.269
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b> (AOP 048+049)	<b>050</b>		5.082.269	4.790.688

**Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje  
od 01.01.2019.g. do 31.12.2019.g.**
**Obrazac  
POD-PK**

<b>Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.</b>					
Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice				Ukupno kapital i rezerve
	Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	
1	4	10	15	16	19 (4 - 16)
<b>Prethodno razdoblje</b>					
<b>1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja</b>	97.907.300	2.388	671.027	256.995	<b>98.837.710</b>
2. Promjene računovodstvenih politika					0
3. Ispravak pogreški					0
<b>4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)</b>	<b>97.907.300</b>	<b>2.388</b>	<b>671.027</b>	<b>256.995</b>	<b>98.837.710</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja				535.106	<b>535.106</b>
19. Isplata udjela u dobiti/dividende					0
20. Ostale raspodjele vlasnicima			256.995	-256.995	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu					0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe					0
<b>23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)</b>	<b>97.907.300</b>	<b>2.388</b>	<b>928.022</b>	<b>535.106</b>	<b>99.372.816</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>Tekuće razdoblje</b>					
<b>1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</b>	97.907.300	2.388	928.022	535.106	<b>99.372.816</b>
2. Promjene računovodstvenih politika					0
3. Ispravak pogreški					0
<b>4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)</b>	<b>97.907.300</b>	<b>2.388</b>	<b>928.022</b>	<b>535.106</b>	<b>99.372.816</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja				354.040	<b>354.040</b>
19. Isplata udjela u dobiti/dividende					0
20. Ostale raspodjele vlasnicima			535.106	-535.106	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu					0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe					0
<b>23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)</b>	<b>97.907.300</b>	<b>2.388</b>	<b>1.463.128</b>	<b>354.040</b>	<b>99.726.856</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					

 Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.

**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 su:

- Ronald Zužić, predsjednik
- Celeste Gerometta, zamjenik predsjednika
- Azeglio Picco, član
- Marino Poropat, član
- Nevija Poropat, član
- Eugen Stanissa, član
- Mario Ritoša, član

U 2019. godini društvo je zastupala uprava koju čini:

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

## 2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, 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 2018. 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 31.12.2019.g. za 1 Eur=7,442580 kn (2018.g. 1 Eur=7,41757 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 2018. 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 2019.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 HSF1-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 (gospodarenje otpadom, hortikultura, prikupljanje i zbrinjavanje ambalažnog otpada, naplata parkiranja, pogrebne usluge, najam na tržnici, usluge u marini).

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

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

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

**3.11. Kratkotrajnu financijsku imovinu** čine potraživanja za oročena sredstva u banci.

**3.12. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

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

Prihodi obračunani u korist tekućeg razdoblja, a nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanje, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje

dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja. Osnova prihodovanja i iskazivanja takvih svota na vremenskim razgraničenjima mora biti utvrđena u odgovarajućim knjigovodstvenim ispravama.

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

#### **3.14. Kratkoročne i dugoročne obveze**

Obveze obuhvaćaju dugoročne obveze (s rokom 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 obrade otpada, reciklaža otpada, održavanje čistoće, hortikulturene usluge, prihodi od parkirališta, prihodi od marine, prihod od uređenja grobnih mjesta i drugo.

#### **3.17. Financijski prihodi**

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

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

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

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

#### **3.18. Poslovni rashodi**

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

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

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

#### **3.19. Financijski rashodi**

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



### 3.20. Rezultat poslovanja

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

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

## 4. Bilanca

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

- u HRK-

AKTIVA	2018.g.	Struktura %	2019.g.	Struktura	Index 2019/2018
				%	
<b>1. DUGOTRAJNA IMOVINA - STALNA SREDSTVA</b>	<b>91.669.054</b>	<b>80,03</b>	<b>91.287.629</b>	<b>81,75</b>	<b>99,58</b>
- nematerijalna imovina	800.479		315.713		<b>39,44</b>
- materijalna imovina	90.588.018		90.693.102		<b>100,12</b>
- financijska imovina	270.600		270.600		<b>100,00</b>
- potraživanja	9.957		8.214		<b>82,49</b>
- odgođena porezna imovina	0		0		
<b>2. KRATKOTRAJNA IMOVINA - OBRTNA SREDSTVA</b>	<b>22.876.900</b>	<b>19,97</b>	<b>20.374.437</b>	<b>18,25</b>	<b>89,06</b>
- zalihe	5.264.381		5.007.362		<b>95,12</b>
- potraživanja	8.046.435		10.574.387		<b>131,42</b>
- financijska imovina	4.483.815		2.000		<b>0,04</b>
- novac u banci i blagajni	5.082.269		4.790.688		<b>94,26</b>
<b>3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
<b>UKUPNO AKTIVA:</b>	<b>114.545.954</b>	<b>100,00</b>	<b>111.662.066</b>	<b>100,00</b>	<b>97,48</b>
<b>4. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>8.714.998</b>		<b>9.382.237</b>		<b>107,66</b>

Ukupna aktiva u 2019. godini iznosi 111.662.066 kuna i u odnosu na prethodnu 2018. godinu manja je za 2,52%.

4.1. **Dugotrajna imovina** iznosi 91.287.629 kuna i u aktivi sudjeluje s 81,75%, a čine je nematerijalna imovina u iznosu 315.713 kuna i materijalna imovina (sa zemljištem) u neto iznosu od 90.693.102 kune, dugotrajna financijska imovina u iznosu od 270.600 kuna, dugoročna potraživanja u iznosu od 8.214 kuna.

Udio **materijalne imovine** u dugotrajnoj imovini je 99,34%. Ostatak od 0,66% odnosi se na financijsku, nematerijalnu imovinu i dugoročna potraživanja.

**Amortizacija** nematerijalne i materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode otpisa u skladu s točkom 3.3. Računovodstvenih politika te iznosi 12.081.429 kuna od čega se na amortizaciju koja se priznaje kroz odgođene prihode odnosi iznos od 2.384.346 kuna za imovinu izgrađenu iz namjenskih sredstava ( primjena MRS 20 ).

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

**Nematerijalna imovina** sudjeluje u dugotrajnoj imovini sa svega 0,35%, 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><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>							
Stanje 1. siječnja 2019.	29.125.516	79.117.743	24.699.260	33.549.829	1.240.517	4.370.930	172.103.795
Povećanje:					0		
Direktno	0	0	0	0	11.762.711	0	11.762.711
Prijenos sa investicije u tijeku	0	19.500	5.807.427	6.203.358	-12.398.362	368.077	0
Rashod i prodaja	0	0	-254.328	-184.729	0	-49.700	-488.757
Stanje 31. prosinca 2019.	29.125.516	79.137.243	30.252.359	39.568.458	604.866	4.689.307	183.377.749
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>							
Stanje 1. siječnja 2019.	0	38.046.780	14.716.387	24.002.803	0	3.949.328	80.715.298
		0	0	0	0	0	0
Obračun amortizacije 19.	0	4.946.815	2.926.190	3.770.252	0	438.172	12.081.429
Rashod i prodaja	0	0	-239.958	-184.729	0	-3.106	-427.793
Stanje 31. prosinca 2019.	0	42.993.595	17.402.619	27.588.326	0	4.384.394	92.368.934
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2018.</b>	29.125.516	41.070.963	9.982.873	9.547.027	1.240.517	421.602	91.388.497
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2019.</b>	29.125.516	36.143.648	12.849.740	11.980.132	604.866	304.913	91.008.815

Društvo je u 2019. godini investiralo u građevinske objekte iznos od 19.500 kuna, u opremu 5.807.427 kuna, u transportna i ostala sredstva 6.203.358 kuna i u nematerijalnu imovinu 368.077 kuna što ukupno iznosi nabavu vrijednosti u iznosu od 11.762.711 kuna.

Povećanje opreme najveći dijelom odnosi se na nabavu sustava za identifikaciju spremnika u iznosu od 1.147.500 kuna, nabavu i postavljanje podzemnih spremnika 2.387.600 kuna, nabavu elektroviličara u iznosu od 258.000 kuna, nabavu sustava video nadzora parkirališta 174.670 kuna te automatizacija otvorenih parkirališta 390.520 kuna. Povećanje transportnih sredstava najvećim dijelom odnosi se na nabavu specijalnih vozila za obavljanje komunalne djelatnosti.

U dugotrajnoj imovini **financijska imovina** u 2019. godini sudjeluje s 0,30%, a sastoji se od ulaganja u dionice. Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo nije knjižilo vrijednost dionica po tržišnoj vrijednosti već nominalnoj zato što iste nisu namijenjene prodaji.

**Dugoročna potraživanja** odnose se na otkup stana na kredit.

**4.2. Kratkotrajna imovina iskazana** u bilanci na dan 31.12.2019.g. iznosi 20.514.312 kuna i zastupljena je u aktivi s 18,35%, a odnosi se na:

- u HRK -

OPIS	31.12.2018.g.	31.12.2019.g.	INDEKS
Zalihe	5.264.381	5.007.362	95,12
Potraživanja	8.046.435	10.574.387	131,42
Kratkotrajna financijska imovina	4.483.815	2.000	0,04
Novac	5.082.269	4.790.688	94,26
<b>UKUPNO:</b>	<b>22.876.900</b>	<b>20.374.437</b>	<b>89,06</b>

Zalihe sudjeluju u kratkotrajnoj imovini s 24,58%, potraživanja s 51,90%, financijska imovina s 0,01% i novac u banci i blagajni s 23,51%.

Stanje na **zalihama** u iznosu od 5.007.362 kune odnosi se na slijedeće vrste zaliha:

- u HRK -

OPIS	31.12.2018.g.	31.12.2019.g.	INDEKS
Rezervni dijelovi-Čistoća	393.443	435.013	110,57
Pogrebna oprema	35.732	33.974	95,08
Sitan inventar u upotrebi	280.130	277.031	98,89
Ispravak vrijednosti	-280.130	-277.031	98,89
Kontejneri u upotrebi	9.762.646	11.454.133	117,23
Ispravak vrijed.kontejnera	-9.634.714	-11.454.133	118,88
Grobnice	4.707.274	4.538.375	96,41
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>5.264.381</b>	<b>5.007.362</b>	<b>95,12</b>

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

- u HRK -

OPIS	31.12.2018.g.	31.12.2019.g.	INDEKS
<b>Potraživanja od kupaca</b>	8.841.431	13.270.605	150,10
Ispravak vrijednosti potraživanja	-3.112.273	-3.821.541	122,79
Neto potraživanje	5.729.158	9.449.064	164,93
<b>Ostala potraživanja:</b>		0	
Potraživanja od zaposlenih	0	0	
Potraživanja od države i drugih institucija	1.845.687	1.073.845	58,18
Ostala potraživanja	471.590	51.478	10,92
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA</b>	<b>8.046.435</b>	<b>10.574.387</b>	<b>131,42</b>

Potraživanja su se u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu povećala za 31,42% najvećim dijelom zbog većih potraživanja od kupaca (novi način obračuna javne usluge prikupljanja MKO i BKO). U nastavku dajemo analizu potraživanja od kupaca.

- u HRK -

VRSTA KUPACA	Ukupna potraživanja 31.12.2019.g.	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na dan 31.12.2019.	Dospjela potraživanja-netuženo	Nedospjela potraživanja
Domaćinstva	4.773.450	1.072.599	3.700.851	1.282.222	2.418.628
Privreda	4.297.866	863.661	3.434.205	2.147.029	1.287.176
Turizam	245.005		245.005	146.142	98.863
Obrtnici	2.691.702	1.314.743	1.376.959	646.835	730.125
Marina	2.485	574	1.911	1.911	0
Groblje	427.562	173.804	253.758	172.890	80.868
Parking	826.112	396.161	429.952	357.479	72.473
Kartičari	6.423		6.423		6.423
<b>UKUPNO:</b>	<b>13.270.604</b>	<b>3.821.541</b>	<b>9.449.064</b>	<b>4.754.508</b>	<b>4.694.556</b>

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2019.godine u iznosu od 13.270.605 kuna, vrijednosno su usklađena u iznosu od 3.821.541 kunu i neto potraživanja od kupaca na dan 31.12.2019.g. iznose 9.449.064 kune.

Zbog nemogućnosti naplate društvo je u 2019. godini utužilo potraživanja u iznosu od 926.247 kuna i trajno otpisalo 26.206 kuna potraživanja, a naplatilo od ranije vrijednosno usklađenih potraživanja iznos 224.345 kuna.

Koeficijent obrtaja potraživanja u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu smanjen je za 0,55 što znači da je naplativost nešto slabija u odnosu na prethodnu godinu (zbog većeg iznosa fakturiranog).

O P I S	2018.g	2019.g
Ukupni prihodi	56.110.086	68.811.149
Potraživanja	8.046.435	10.574.387
Koeficijent obrtanja potraživanja	<b>6,97</b>	<b>6,51</b>

**Ostala potraživanja** u 2019. godini iznose 51.478 kuna i odnose se najvećim dijelom na potraživanja od Grada Poreča za namjenska sredstva.

**4.4. Izvanbilančni zapisi** u iznosu od 9.382.237 kuna odnose se na potraživanja od grada Poreča za doznačena neutrošena namjenska sredstva za sanaciju odlagališta, važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, te niše i grobnice koje se ne vode na zalihama (bilješka 4.9.).

**4.5. Kapital i obveze**

- u HRK -

PASIVA	31.12.2018.	Struktura %	31.12.2019.	Struktura %	Indeks
0	1	2	3	4	5 (3/1)
<b>1.KAPITAL I REZERVE</b>	<b>99.372.816</b>	<b>86,75</b>	<b>99.726.856</b>	<b>89,31</b>	<b>100,36</b>
- upisani kapital	97.907.300		97.907.300		100,00
- kapitalne rezerve	0		0		
- rezerve	2.388		2.388		100,00
-preneseni gubitak /zadržana dobit	928.022		1.463.128		157,66
- dobit tekuće godine	535.106		354.040		66,16
<b>2. REZERVIRANJA</b>	<b>0</b>		<b>323.750</b>	<b>0,29</b>	
<b>3.DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>0</b>				
<b>4.KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>5.902.451</b>	<b>5,15</b>	<b>4.104.160</b>	<b>3,68</b>	<b>69,53</b>
- obveze prema bankama	0		0		
- obveze za predujmove	43.020		124.739		289,96
- obveze prema dobavljačima	3.140.499		1.601.064		50,98
- obveze prema zaposlenima	944.985		1.137.112		120,33
- obveze za poreze i doprinose	534.107		798.643		149,53
- ostale kratk.obveze	1.239.840		442.602		35,70
<b>4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>9.270.687</b>	<b>8,10</b>	<b>7.507.300</b>	<b>6,72</b>	<b>80,98</b>
<b>UKUPNO PASIVA:</b>	<b>114.545.954</b>	<b>100,00</b>	<b>111.662.066</b>	<b>100,00</b>	<b>97,48</b>
4. IZVANBILANČNI ZAPISI	8.714.998		9.382.237		107,66

Ukupna pasiva u 2019. godini u odnosu na prethodnu 2018. godinu smanjena je za 2,52%.

**4.6. Kapital i rezerve** u pasivi sudjeluju u iznosu od 99.726.856 kuna, što čini 89,31% ukupne pasive.

U nastavku dajemo stanje i promjene na kapitalu:

OPIS	UPISANI KAPITAL	OSTALE REZERVE	KAPITALNE REZERVE		ZADRŽANA DOBIT	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
			Ulaganja vlasnika- doznačena sredstva	Ulaganja vlasnika- nedoznačena sredstva			
01.01.2019.g.	97.907.300	2.388	0	0	928.022	535.106	99.372.816
UMANJENJE ZADRŽANE DOBITI	0	0	0	0	0	0	0
PRIJENOS DOBITI	0	0	0	0	535.106	-535.106	0
DOBIT TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0	354.040	354.040
STANJE 31.12.2019	97.907.300	2.388	0	0	1.463.128	354.040	99.726.856

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

- u HRK -

	31.12.2018.g.	%	31.12.2019.g.	%
Grad Poreč	68.938.700	70,42	68.938.700	70,42
Općina Vrsar	9.503.500	9,71	9.503.500	9,71
Općina Višnjan	1.345.400	1,37	1.345.400	1,37
Općina Vižinada	1.609.800	1,64	1.609.800	1,64
Općina Sv.Lovreč	2.239.000	2,29	2.239.000	2,29
O.Kaštelir-Labinci	1.002.100	1,02	1.002.100	1,02
Općina Funtana	6.137.900	6,27	6.137.900	6,27
Općina Tar Vabriga	7.130.900	7,28	7.130.900	7,28
<b>UKUPNO</b>	<b>97.907.300</b>	<b>100,00</b>	<b>97.907.300</b>	<b>100,00</b>

### Dobitak poslovne godine

Društvo je poslovnu godinu završilo sa ostvarenom dobiti prije oporezivanja u iznosu od 354.040 kune. Budući postoji porezni gubitak iz ranijih razdoblja Društvo nije u obvezi platiti porez na dobit tako da i neto dobit iznosi 354.040 kuna. Utvrđivanje porezne osnovice iskazujemo na slijedeći način:

OPIS	2018.g.	2019.g.
Ukupni prihodi	56.110.086	68.811.149
Ukupni rashodi	-55.574.980	-68.457.109
<b>Dobitak prije oporezivanja</b>	<b>535.106</b>	<b>354.040</b>
Povećanje porezne osnovice	288.075	130.235
Smanjenje porezne osnovice	-2.030.782	19.056
<b>Porezna osnovica/porezni gubitak</b>	<b>-1.207.602</b>	<b>465.220</b>
Preneseni porezni gubitak	0	-1.207.602
Porezni gubitak za prijenos u narednu godinu	1.207.602	742.382
<b>Oporeziva porezna osnovica</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Porezna obveza - za platiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4.7. Kratkoročne obveze** u iznosu od 4.104.160 kune, sudjeluju u pasivi s 3,68% i odnose se na slijedeće kratkoročne obveze:

OPIS	31.12.2018.g.	31.12.2019.g.	INDEKS
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0	0
Obveze za predujmove	43.020	124.739	289,96
Obveze prema dobavljačima	3.140.499	1.601.064	50,98
Obveze prema zaposlenima	944.985	1.137.112	120,33
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	534.107	798.643	149,53
Ostale kratkoročne obveze	1.239.840	442.602	35,70
<b>UKUPNO</b>	<b>5.902.451</b>	<b>4.104.160</b>	<b>69,53</b>

**Obveze prema dobavljačima** iskazane su u iznosu od 1.601.064 kune dok su u 2018.g. iste iznosile 3.140.499 kn. Na dan 31.12.2019.g. sve su nedospjele te plaćene u 2020. godini po dospijeću.

**Obveze prema zaposlenima** u iznosu od 1.137.112 kuna (2018. godine 944.985 kune) odnose se na neto plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2020. godine.

**Obveze za poreze, doprinose i druga davanja** iskazana u iznosu od 798.643 kune odnose se na poreze i doprinose na plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2020. godine te na ostala davanja koja su obračunata u 2019. godini a dospijevaju za plaćanje u 2020.godini.

**Ostale kratkoročne obveze** iznose 442.602 kune i odnose se na slijedeće obveze:

OPIS	2018.g.	2019.g.	INDEKS
Obveza za nabavku voznog parka	359.919	112.737	31,32
Obveza sa sanaciju odlagališta	725.415	174.574	24,07
Obveza za zaposlene-prijevoz	154.506	155.291	100,51
Ostale obveze	0	0	
<b>UKUPNO</b>	<b>1.239.840</b>	<b>442.602</b>	<b>35,70</b>

Društvo je do 01.09.2018.g. prikupljalo 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 2019.g.	Saldo 31.12.2019.g.	Naplaćeno u 2019.g.	Saldo 31.12.2019.g.
Poreč	87.896	34.418	185.412	49.466
Vrsar	27.172	13.055	86.172	29.010
Višnjan	13.629	6.545	21.152	7.119
Vižinada	8.775	4.216	15.457	5.205
Kaštelir-Labinci	11.672	5.607	18.807	6.332
Sveti Lovreč	11.777	5.657	20.951	7.054
Funtana	46.913	22.531	135.910	45.754
Tar-Vabriga	34.859	20.708	59.469	24.634
<b>UKUPNO</b>	<b>242.693</b>	<b>112.737</b>	<b>543.330</b>	<b>174.574</b>



**4.8. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** u 2019. godini iznosi 7.507.300 kuna, te u pasivi sudjeluju s 6,71%. Navedena pozicija u bilanci predstavlja sljedeća namjenska sredstva i potpore:

OPIS	2018.g.	2019.g.
Odgođeno priznavanje prihoda za izvršene radove na sanaciji odlagališta Košambra	286.116	206.269
Doznačena sredstva JLS i FZOEU za vozila	4.137.351	2.868.799
Doznačena sredstva FZOEU za kontejnere	114.595	9.177
Doznačena sredstva FZOEU za pretovarnu stanicu	4.398.154	4.136.890
Ostala doznačena sredstva	334.471	286.165
<b>UKUPNO</b>	<b>9.270.687</b>	<b>7.507.300</b>

**4.9. Izvanbilančni zapisi** u iznosu od 9.382.237 kuna odnose se na potraživanja od grada Poreča za doznačena neutrošena namjenska sredstva za sanaciju odlagališta, važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, te niše i grobnice koje se ne vode na zalihama.

OPIS	2018.g.	2019.g.
Grobnice za prodaju	1.040.500	1.004.500
Primljene garancije	1.564.065	1.721.522
Potraživanja od grada Poreča za sredstva sanacije	6.110.433	6.656.215
<b>Ukupno:</b>	<b>8.714.998</b>	<b>9.382.237</b>

## 5. Račun dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2019.g. do 31.12.2019. godine prikazuje strukturu prihoda i rashoda i to:

OPIS	2018.g.	Struktura %	2019.g.	Struktura %	Indeks
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5 (3/1)</i>
<b>1. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>56.110.086</b>	<b>100,00</b>	<b>68.811.149</b>	<b>100,00</b>	<b>122,64</b>
- poslovni prihodi	52.944.813	94,36	66.296.748	96,35	125,22
- financijski prihodi	3.165.273	5,64	2.514.401	3,65	79,44
<b>2. UKUPNI RASHODI</b>	<b>55.574.980</b>	<b>100,00</b>	<b>68.457.109</b>	<b>100,00</b>	<b>123,18</b>
-troškovi sirovina i materijala	6.488.360	11,67	7.357.693	10,75	113,40
-troškovi prodane robe	314.559	0,57	349.961	0,51	111,25
-ostali vanjski troškovi	14.520.162	26,13	19.308.730	28,21	132,98
- troškovi osoblja	18.230.142	32,80	20.602.242	30,10	113,01
-amortizacija	10.573.731	19,03	12.081.429	17,65	114,26
- ostali troškovi	4.654.709	8,38	7.422.528	10,84	159,46
- vrijednosno usklađ. potraživanja od kupaca	507.805	0,91	993.701	1,44	195,69
- rezerviranja	0	0,00	321.088	0,46	
- ostali poslovni rashodi	254.137	0,46	17.716	0,03	6,97

- financijski rashodi	31.375	0,06	2.021	0,01	6,44
<b>3. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>535.106</b>		<b>354.040</b>		<b>66,16</b>
4. POREZ NA DOBIT	0		0		
<b>5. DOBIT FINANCIJSKE GODINE</b>	<b>535.106</b>		<b>354.040</b>		<b>66,16</b>

Račun dobiti i gubitka po radnim jedinicama prikazan je u slijedećoj tabeli iz koje je vidljivo da su RJ Čistoća i RJ Hortikultura i groblje poslovale sa gubitkom dok je RJ Komercijalne djelatnosti poslovala sa dobiti. U tablici je dan usporedan pregled sa ostvarenjem u 2019. godini, planom za 2019. godinu te ostvarenje 2018. godine.

	ČISTOĆA	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	HORTIKULTURA I GROBLJE	KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	UKUPNO
<b>UKUPNI PRIHODI 2019.</b>	<b>44.868.543</b>	<b>452.544</b>	<b>7.983.517</b>	<b>15.506.547</b>	<b>68.811.151</b>
Plan 2019.	38.054.820	336.100	7.119.481	15.369.701	<b>60.880.102</b>
Ostvarenje 2018.	31.492.362	373.588	7.452.275	16.738.773	<b>56.056.998</b>
<b>UKUPNI RASHODI 2019</b>	<b>46.130.130</b>	<b>452.537</b>	<b>10.513.717</b>	<b>11.360.726</b>	<b>68.457.110</b>
Plan 2019.	38.889.466	336.100	9.987.237	11.464.516	<b>60.677.319</b>
Ostvarenje 2018.	34.596.239	426.533	9.666.682	10.882.800	<b>55.572.254</b>
<b>Raspodjela značajnijih troškova 2019.</b>					
<i>Materijalni troškovi</i>	<i>1.242.659</i>	<i>260.307</i>	<i>443.999</i>	<i>272.095</i>	2.219.060
<i>Bruto plaće</i>	<i>9.625.084</i>	<i>2.867.622</i>	<i>2.888.403</i>	<i>2.436.075</i>	17.817.184
<i>Amortizacija</i>	<i>7.945.997</i>	<i>479.446</i>	<i>1.412.835</i>	<i>2.243.152</i>	12.081.430
<i>Održavanje</i>	<i>2.965.831</i>	<i>220.899</i>	<i>1.107.011</i>	<i>509.995</i>	4.803.736
<i>Ostali troškovi</i>	<i>67.981</i>	<i>2.334.691</i>	<i>2.113</i>	<i>21.227</i>	2.426.012
<i>udio plaća u prihodu %</i>	<i>21,45</i>	<i>633,67</i>	<i>36,18</i>	<i>15,71</i>	<i>25,89</i>
<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK</b>	<b>-1.261.587</b>	<b>7</b>	<b>-2530200</b>	<b>4.145.821</b>	<b>354.041</b>
Plan 2019.	-834.646	0	-2.867.756	3.905.185	202.783
Ostvarenje 2018.	-3.103.877	-52.945	-2.214.407	5.855.973	484.744

## 5.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2019. godini iznose ukupno 68.811.149 kuna (u 2018. godini 56.110.086 kuna) što je za 22,64% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je povećanih prihoda od prodaje.

### 5.1.1 Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi u 2019.godini veći su u odnosu na 2018. godinu za 25,22 % i iznose 66.296.748 kune (a u 2018. godini 52.944.813 kuna) zbog najvećim dijelom većih prihoda u RJ Čistoća (zbog novog načina obračuna javne usluge prikupljanja MKO i BKO).

**5.1.1.a Prihodi od prodaje u zemlji** su ostvareni za 32,87% više u odnosu na 2018. godinu. Ostvarenje po djelatnostima prikazano je u slijedećoj tabeli:

OPIS	2018.g.	2019.g.	INDEKS
Čistoća	26.104.919	41.504.803	159
Parkirališta	10.455.439	10.626.701	102
Tržnica	1.838.212	1.986.727	108
Pogrebne usluge	1.867.372	1.933.419	104
Hortikultura	5.364.228	5.954.331	111
Marina	3.039.731	2.716.177	89
Radna zajednica	228.587	249.953	109
<b>Ukupno</b>	<b>48.898.488</b>	<b>64.972.145</b>	<b>133</b>

**5.1.1.b Ostali poslovni prihodi** u iznosu od 1.324.603 kune (u 2018. g. 4.046.325 kuna) odnose se najvećim dijelom na prihode od naplaćenih ranije otpisanih i utuženih spornih potraživanja, prihode od isplata po policama za osiguranje, te realizaciju internih odnosa između radnih jedinca.

**5.1.2. Financijski prihodi** u ukupnom iznosu od 2.514.401 kunu (u 2018. g. 3.165.273 kune) odnose se na kamate i tečajne razlike u iznosu od 112.835 kuna (u 2018.g. 330.885 kuna), te na ostale financijske prihode u iznosu od 2.384.346 kuna koji se odnose na:

OPIS	2018.g.	2019.g.
Ukinuti odgođeni prihodi za imovinu financiranu od strane JLS i FZOEU – amortizacija čistoća	2.817.168	2.384.346
<b>UKUPNO</b>	<b>2.817.168</b>	<b>2.384.346</b>

## 5.2. Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2019. godini iznose ukupno 68.457.109 kune (u 2018. godini 55.574.980 kn) što je za 23,18% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je najvećim dijelom povećanih materijalnih troškova i to ostalih vanjskih troškova koji se odnose na troškove zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun.

**5.2.1 Ukupni poslovni rashodi** u 2019. godini iznose 68.455.088 kuna i u odnosu na 2018. godinu veći su za 23,25%.

**5.2.1.1. Troškovi sirovina i materijala** iznose 7.357.693 kune i u ukupnim rashodima sudjeluju s 10,75%. Najvećim se dijelom odnose na gorivo i mazivo koje u strukturi materijalnih troškova sudjeluje s 22,04%, otpis kontejnera i sitnog inventara u upotrebi s 42,20%, utrošeni materijal sa skladišta s 12,72%, utrošene sirovine s 8,89% te električna energija koja u strukturi navedenih troškova sudjeluje sa 5,24%. Najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu vidljivo je na kontu otpisa kontejnera ( nabavljeni i jednokratno otpisani oni čija je nabavna vrijednost manja od 3.500 kn).

**Struktura troškova sirovina i materijala -**

u HRK-

OPIS	2018.g.	Struktura %	2019.g.	Struktura %
Utrošene sirovine	518.003	7,98	654.284	8,89
Utrošeno materijala sa skladišta	866.831	13,36	935.685	12,72
Materijal za čišćenje i odr.	18.564	0,29	31.363	0,43
Uredski materijal	167.696	2,58	178.060	2,42
Utrošak vode za zaposlene	26.933	0,42	30.638	0,42
Radna i HTZ odjeća	156.629	2,41	389.032	5,29
Električna energija	412.507	6,36	385.193	5,24
Utrošena goriva i maziva	1.501.421	23,14	1.622.611	22,04
Lož ulje	13.752	0,21	25.806	0,35
Otpis kontejnera u upotrebi i sitnog inventara	2.758.213	42,51	3.105.021	42,20
Ostalo	47.811	0,74	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>6.488.360</b>	<b>100,00</b>	<b>7.357.693</b>	<b>100,00</b>

**5.2.1.2. Troškovi prodane robe** iznose 349.961 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju sa 0,51%, a odnose se na troškove prodanih grobnica i pogrebnog materijala.

**5.2.1.3. Ostali vanjski troškovi** u iznosu od 19.308.730 kune sudjeluju u strukturi rashoda s 28,21% i odnose se na:

- u HRK -

OPIS	2018.g.	Struktura %	2019.g.	Struktura %
Investicijsko održavanje	1.697.310	11,69	3.792.049	19,64
Usluge tekućeg održavanja	790.790	5,45	724.594	3,75
Ostale usluge s karak. troškova	1.871.918	12,89	1.932.950	10,01
Usluge zbrinjavanja otpada- Kaštijun	6.164.151	42,45	9.382.921	48,59
Najmovi - zakupnine	592.310	4,08	548.310	2,84
Voda za piće, pranje	478.447	3,30	431.340	2,23
Telefonski troškovi	165.016	1,14	214.944	1,11
Održavanje kompj. programa	511.109	3,52	287.091	1,49
Poštarina	399.388	2,75	393.900	2,04
Troškovi objave oglasa	100.025	0,69	76.961	0,40
Intelektualne usluge	273.189	1,88	153.408	0,79
Usluge čuvanja imovine	145.770	1,00	89.636	0,46
Usluge stud. Servisa	259.583	1,79	231.956	1,20
Troškovi sponzorstva	181.500	1,25	15.200	0,08
Grafičke usluge	113.160	0,78	108.790	0,56
Deratizacija i dezinfekcija	223.074	1,54	223.143	1,16
Tehnički pregled vozila	181.431	1,25	188.066	0,97
Usluge zdravstvenih pregleda	61.553	0,42	51.926	0,27
Ostali vanjski troškovi - usluge	147.134	1,01	261.767	1,37
Troškovi interne realizacije	163.304	1,12	199.778	1,04
<b>OSTALI VANJSKI TROŠKOVI</b>	<b>14.520.162</b>	<b>100,00</b>	<b>19.308.730</b>	<b>100,00</b>

**5.2.1.4. Troškovi osoblja** iznose 20.602.242 kune (u 2018. godini 18.231.106 kune) i u ukupnim troškovima sudjeluju s 30,10% i veći su za 13,01%. U 2019. godini prosječno isplaćena neto plaća po radniku iznosila je 5.985 kn što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu.

**5.2.1.5.** U 2019. godini obračunata **amortizacija** iznosi 12.081.429 kuna (u 2018. godini 10.573.731 kuna) i u odnosu na proteklu godinu veća je za 14,26% od čega se na amortizaciju pokrivenu iz odgođenih prihoda odnosi iznos od 2.384.346 kuna.

**5.2.1.6. Ostali troškovi poslovanja** u iznosu od 7.422.528 kuna (u 2018. godini 4.654.709 kuna) sudjeluju u strukturi rashoda s 10,84%. U tabličnom prikazu strukture ostalih troškova poslovanja vidljivo je da najvećim dijelom u tim troškovima sudjeluju troškovi iz proteklih godina sa 31,83% te troškovi naknade za prijevoz na posao i s posla i to sa 29,62%.

Troškovi iz proteklih godina najvećim dijelom odnose se na plaćene troškova po sudskoj presudi čiji je postupak još u tijeku (OTP banka).

#### Struktura ostalih troškova poslovanja

OPIS	2018.g.	Struktura %	2019.g.	Struktura %
Dnevnice za službena putovanja	28.583	0,61	27.850	0,38
Naknade troškova prijevoza	1.842.730	39,59	2.198.546	29,62
Troškovi reprezentacije	182.194	3,91	128.393	1,73
Ugovori o djelu	192.766	4,14	159.245	2,15
Premije osiguranja	612.639	13,16	506.443	6,82
Troškovi zaštite okoliša	237.161	5,10	183.656	2,47
Porez na javnu površinu	357.372	7,68	355.595	4,79
Koncesija za Marinu	59.480	1,28	360.136	4,85
Bankarske usluge i provizije	312.604	6,72	412.232	5,55
Materijalna prava zaposlenih	660.100	14,18	630.700	8,50
Troškovi iz prethodnih godina	0		2.362.412	31,83
Ostali troškovi	169.080	3,63	97.320	1,31
<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>4.654.709</b>	<b>100,00</b>	<b>7.422.528</b>	<b>100,00</b>

**5.2.1.7.** Društvo je **vrijednosno izvršilo usklađenje potraživanja od kupaca** u iznosu od 993.701 kuna za potraživanja koja su utužena i vrijednosno usklađena budući da je kod istih naplata neizvjesna.

**5.2.1.8. Ostali poslovni rashodi** u iznosu od 17.716 kuna odnose se najvećim dijelom na rashodovanu imovinu po godišnjoj inventuri.

**5.2.2. Financijski rashodi** u iznosu od 2.021 kunu odnose se na obračunate kamate i tečajne razlike.

### 5.3. Rezultat financijske godine

Razlika ukupnih prihoda (68.811.149 kuna) i ukupnih rashoda (68.457.109 kuna) čini dobitak prije oporezivanja u iznosu od **354.040 kuna**. Porezna obveza utvrđena je poreznom bilancom u iznosu od 0 kuna te je dobit razdoblja iskazana u računu dobiti i gubitka u iznosu od 354.040 kune.

## 6. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tijekovima

Izvještaj o novčanim tijekovima sastavljen je primjenom indirektno 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.

Izvještaj o novčanim tijekovima pokazuje koliki su bili novčani primici i novčani izdaci Društva u 2019. godini. Iz izvještaja je vidljivo da je novac iz poslovnih aktivnosti korišten za investicijske aktivnosti.

## 7. Bilješke uz Izvještaj o promjenama kapitala

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

U 2019. godini kapital je povećan za iskazanu dobit u iznosu od 354.040 kuna.

## 8. Upravljanje financijskim rizicima

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

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

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

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročna potraživanja na dan 31. prosinca 2019. godine veća su od kratkoročnih obveza Društva za 258%.

Društvo nije izloženo niti jednom od gore navedenih rizika.

### Procjena fer vrijednosti

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

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

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

U Poreču, 30.03.2020.g.

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

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.

---

## IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

## 1. KADROVI I NATURALNI POKAZATELJI

**KADROVI**

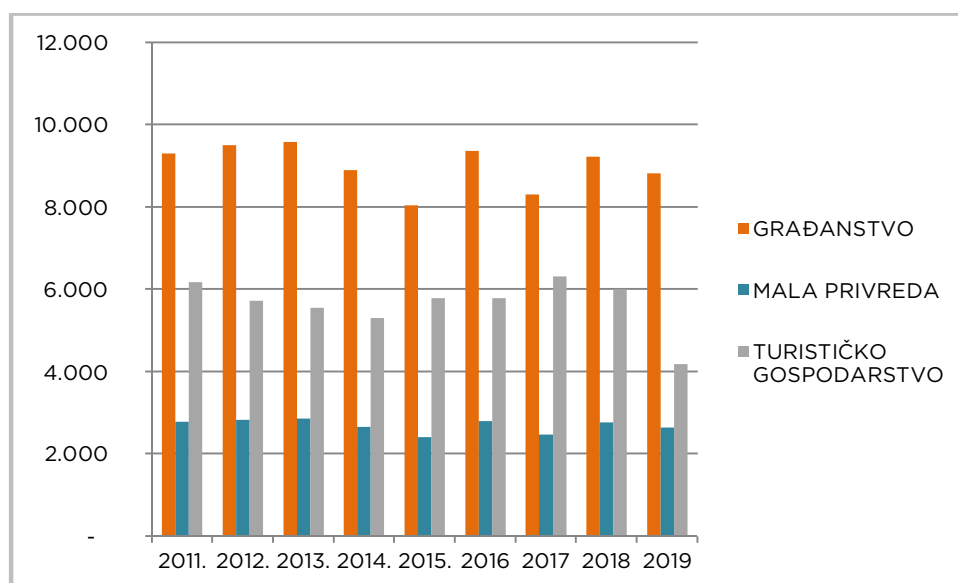
U slijedećoj tabeli navedeni su podaci o prosječnom broju zaposlenih na temelju sati radi po radnim jedinicama. Iz podataka je vidljivo da je u 2018.g. povećan prosječan broj zaposlenih i to za 21 djelatnika.

	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2018	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2019	INDEKS 2019/2018
RJ ČISTOĆA	90,60	110,36	121,81
ZAJEDNIČKE SLUŽBE	23,41	21,71	92,74
RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	30,27	31,98	105,65
RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	26,03	27,04	103,88
<b>UKUPNO</b>	<b>170,31</b>	<b>191,09</b>	<b>112,20</b>

**NATURALNI POKAZATELJI**

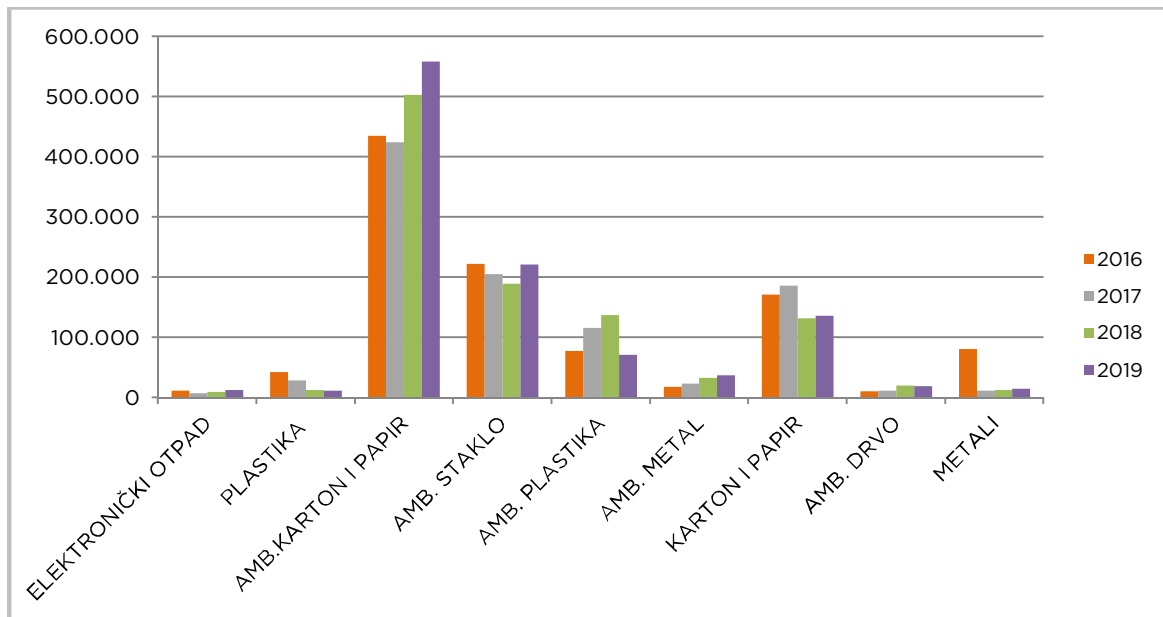
U nastavku dan je pregled naturalnih pokazatelja po radnim jedinicama u skladu sa poslovima i djelatnošću kojom se bave.

Grafikon 1. Količine zbrinutog komunalnog otpada ( u tonama )

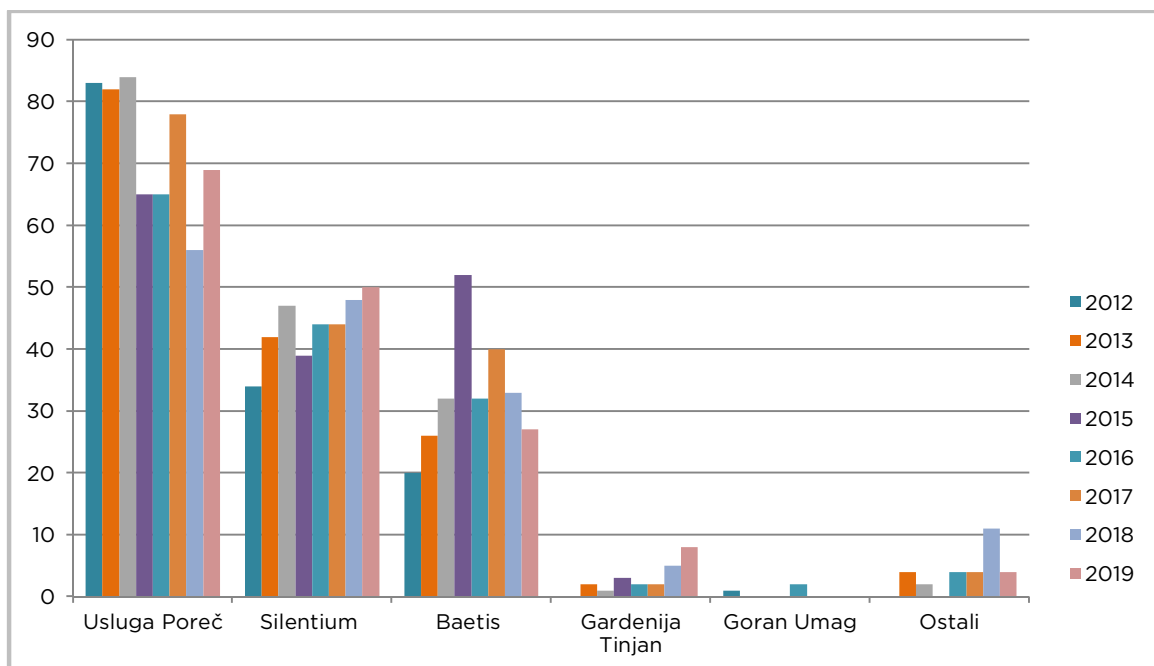




Grafikon 2. Količine sakupljenog korisnog otpada ( u kg )



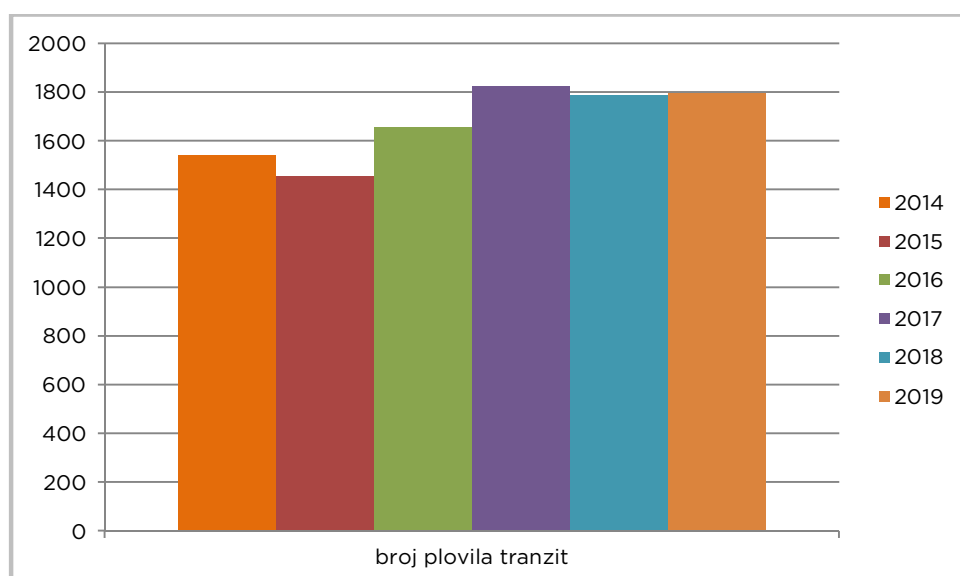
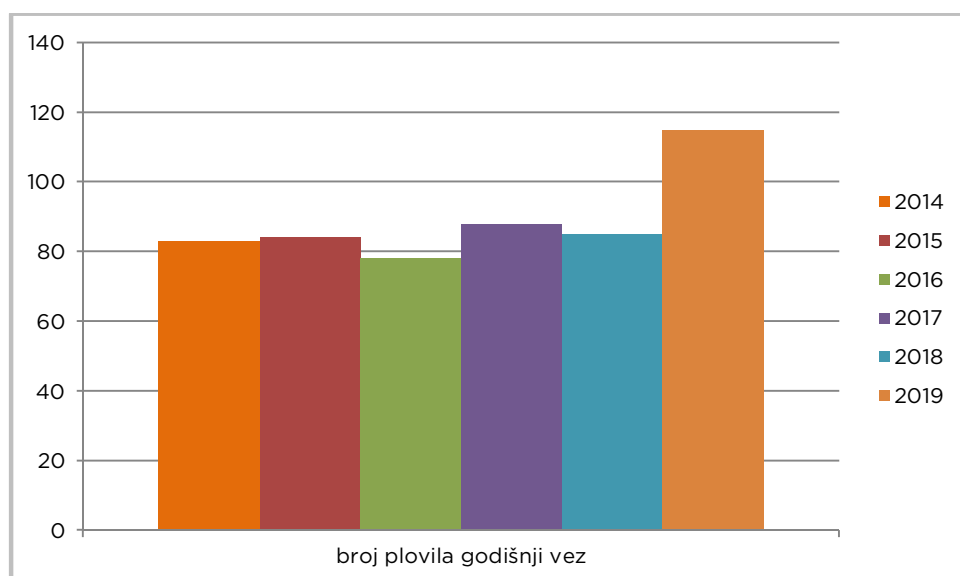
Grafikon 3. Usporedba obavljenih pogreba



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

	Zakonski slobodna grobna mjesta (staro groblje)	Slobodna grobna mjesta (novo groblje)	Ukupan broj slobodnih grobnih mjesta
Poreč	12	655	667
Nova Vas	19	202	221
Fuškulin	35	251	286
Žbandaj	55	96	151
Baderna	81	208	289

Grafikon 5. Ukupan broj plovila na vezu



Tablica 1. Broj poslovnih prostora i stolova na tržnici

RB	OPIS	UKUPNO	
		2018.	2019.
<i>Poslovni prostori</i>			
1.	Ukupan broj poslovnih prostora	103	103
2.	Broj poslovnih prostora u zakupu	50	55
3.	Broj poslovnih prostora interna realizacija	13	13
4.	Broj poslovnih prostora u zakupu bez naknade	19	19
5.	Slobodni broj poslovnih prostora*	21	16
<i>Stolovi tržnica i ribarnica</i>			
6.	Ukupan broj stolova na tržnici	82	82
7.	Broj korištenih stolova na tržnici	70	70
8.	Broj korisnika sa stolom na tržnici- mjesečni najam	71	48
9.	Dodatno širenje korisnika	106	121
10.	Broj korisnika s dnevnim stolom	21	9
11.	Ukupan broj stolova u ribarnici	13	13
12.	Broj korištenih stolova U ribarnici	10	8
13.	Prigodne prodaje na parkiralištu - m dužni površine	3350	3302

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

Tablica 2. Broj parkirnih mjesta pod naplatom

ZONA	BROJ PARKIRNIH MJESTA
I. zona	160
II. zona	278
III. Zona	222
Zatvorena parkirališta	980
Alternativna parkirališta	800
Ukupno	2440

## 2. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

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

	IZVORI SREDSTAVA	PLAN 2019. (kn)	REALIZACIJA 31.12.2019. ( kn )
1.	PRORAČUN GRADA I OPĆINA, OBNOVA VOZNOG PARKA	226.000	226.000
2.	AMORTIZACIJA	9.597.700	6.399.955
3.	EU FOND	1.620.000	0
4.	FZOEU	80.000	0
	<b>UKUPNO INVESTICIJSKI PRIHODI</b>	<b>11.523.700</b>	<b>6.625.955</b>

### *B) RASHODI*

	STAVKE RASHODA	PLAN 2019. (kn)	POVEĆANJE / SMANJENJE ( kn )
1.	RJ ČISTOĆA	7.804.700	5.660.153
2.	RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	740.000	605.106
3.	RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	2.979.000	360.696
	<b>UKUPNO INVESTICIJSKI RASHODI</b>	<b>11.523.700</b>	<b>6.625.955</b>

Od ukupno planiranih 11.523.700 kuna na investicije u 2019.g. realizirano je 6.625.955 kuna. Financijski najznačajnije investicije su nabava tri specijalna komunalnih vozila te nabava spremnika za otpad sa sustavom za identifikaciju.

### 3. POSLOVNI REZULTAT PO RADNIM JEDINICAMA

U nastavku dat je rezultat poslovanja po radnim jedinicama.

#### ZAJEDNIČKE SLUŽBE

		Ostvarenje 2018	Plan 2019	Ostvarenje 2019	Index 2019/2018	Indeks Ostv./Plan
750	prihodi po ispostavljenim fakturama	228.587	225.600	249.753	109	111
760	Prihodi od zakupnina	0	0	200	0	0
768	prihodi iz ranijih godina	0	0	0	0	0
769	ostali poslovni prihodi	0	0	0	0	0
770	prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	17.220	15.000	49.594	288	331
774	prihodi od kamata	66.602	66.700	11.024	17	17
777	prihodi od ostalih interesa	8	0	9.168	114.600	0
780	prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	64.344	0	0
783	prihodi od viškova	0	0	0	0	0
785	prihodi od nadoknade šteta	57.138	0	0	0	0
786	prihodi od otpisanih potraživanja	911	0	7.154	785	0
788	prihodi s osnove uporabe vlastitih proizvoda i usluga	28.296	28.800	28.296	100	98
789	ostali izvanredni prihodi	27.914	0	33.011	118	0
	<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>426.676</b>	<b>336.100</b>	<b>452.544</b>	<b>121</b>	<b>135</b>
400	utrošene sirovine i materijali	232.097	130.430	260.307	112	200
401	utrošak energenata	64.582	63.100	66.913	104	106
405	utrošak sitnog inventara	35.556	23.000	4.090	12	18
410	poštanske i telefonske usluge	473.292	533.890	469.352	99	88
412	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	405.607	364.250	220.899	54	61
413	troškovi seminara i sajmova	5.000	5.000	1.830	37	37
414	zakupnine	0	0	0	0	0
415	troškovi sponzorstva, donacija, propagande	227.450	56.500	53.016	23	94
419	ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	339.182	290.000	296.091	87	102
430	troškovi amortizacije	306.005	288.000	479.446	157	166
440	naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	173.530	189.322	170.048	98	90
441	ugovori o djelu, naknade članovi no	164.225	165.200	159.245	97	96
442	troškovi reprezentacije	182.067	150.650	128.393	71	85
443	premije osiguranja imovine	296.904	260.900	221.373	75	85
444	troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja, kakvoće zraka i vode)	11.388	40.300	14.038	123	35
446	ostali doprinosi	32.028	31.600	22.454	70	71
447	bankarske usluge i provizije	146.731	124.259	174.348	119	140
448	troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	85.200	72.600	73.900	87	102
449	ostali troškovi poslovanja	21.673	15.700	2.334.691	10.772	14.871
470	bruto plaće i nadnice	3.031.110	3.049.395	2.867.622	95	94
472	doprinosi na bruto plaće	511.671	529.190	469.643	92	89
706	vrijednosno usklađenje potraživanja	0	0	151	0	0
720	negativne tečajne razlike	27.173	0	0	0	0
721	kamate	1.575	0	1.872	119	0
730	neotpisana vrijednost imovine	4.628	0	10.421	225	0
735	kazne, penali	201.142	0	0	0	0
739	alokacija troškova	-6.553.133	-6.047.186	-8.047.606	123	133
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>426.683</b>	<b>336.100</b>	<b>452.537</b>	<b>106</b>	<b>135</b>
	<b>SALDO</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RJ ČISTOĆA**

		Ostvarenje 2018	Plan 2019	Ostvarenje 2019	Index 2019/2018	Indeks Ostv./Plan
750	prihodi po ispostavljenim fakturama	25.600.029	34.942.420	41.032.868	160	117
751	prihodi od kupaca-direktna naplata	27.714	30.800	73.128	264	237
753	prihodi koji ne podliježu oporezivanju	477.174	566.400	396.607	83	70
760	prihodi od zakupnina	2.400	2.400	2.200	92	92
761	prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.000.000	0	0	0	0
769	ostali poslovni prihodi	0	91.000	0	0	0
770	prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	2.817.168	1.800.000	2.384.346	85	132
774	prihodi od kamata	127.849	129.800	78.274	61	60
777	prihodi od ostalih interesa	137	0	23	17	0
780	prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	0	0	0
783	prihodi od viškova	0	0	0	0	0
785	prihodi od nadoknade šteta	84.643	90.700	606.858	717	669
786	prihodi od otpisanih potraživanja	287.343	350.300	120.564	42	34
789	ostali izvanredni prihodi	67.905	51.000	173.675	256	341
	<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>31.492.362</b>	<b>38.054.820</b>	<b>44.868.543</b>	<b>142</b>	<b>118</b>
400	utrošene sirovine i materijali	918.551	977.900	1.242.659	135	127
401	utrošak energenata	1.405.475	1.354.400	1.524.783	108	113
405	utrošak sitnog inventara	2.701.070	1.260.600	3.093.246	115	245
410	poštanske i telefonske usluge	49.503	46.400	102.017	206	220
412	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	909.500	985.130	2.965.831	326	301
413	troškovi seminara i sajmova	0	0	2.520	0	0
414	zakupnine	0	0	31.500	0	0
415	troškovi sponzorstva, donacija, propagande	12.882	4.000	4.500	35	113
417	komunalne usluge - Kaštijun	6.164.151	11.505.000	9.382.921	152	82
418	Zbrinjavanje odvojeno sakupljenog otpada	0	0	95.633	0	0
419	ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	1.496.540	1.137.130	1.325.135	89	117
430	troškovi amortizacije	6.493.926	6.231.600	7.945.997	122	128
440	naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	1.033.536	1.098.420	1.334.436	129	121
441	ugovori o djelu, naknade članovi no	10.216	0	0	0	0
442	troškovi reprezentacije	18	0	0	0	0
443	premije osiguranja imovine	259.781	283.100	240.656	93	85
444	troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja, kakvoće zraka i vode)	212.374	249.200	165.696	78	66
445	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	0	0	0	0	0
446	ostali doprinosi	0	0	173	0	0
447	bankarske usluge i provizije	7.082	1.260	4.260	60	338
448	troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	363.300	335.000	352.200	97	105
449	ostali troškovi poslovanja	54.349	27.830	67.981	125	244
463	porezno nepriznata rezerviranja	0	0	321.088	0	0
470	bruto plaće i nadnice	7.712.082	8.682.550	9.625.084	125	111
472	doprinosi na bruto plaće	1.291.829	1.332.410	1.538.226	119	115
702	nabavna vrijednost prodane robe	16.677	16.750	27.537	165	164
706	vrijednosno usklađenje potraživanja	227.489	385.600	772.484	340	200
720	negativne tečajne razlike	352	0	83	24	0
721	kamate	0	0	2	0	0
730	neotpisana vrijednost imovine	31.281	0	2.836	9	0
733	manjkovi	133	0	20	15	0
735	kazne, penali	0	0	1.000	0	0
739	alokacija troškova	3.224.142	2.975.186	3.959.626	123	133
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>34.596.239</b>	<b>38.889.466</b>	<b>46.130.130</b>	<b>133</b>	<b>119</b>
	<b>SALDO</b>	<b>-3.103.877</b>	<b>-834.646</b>	<b>-1.261.587</b>	<b>41</b>	<b>151</b>

**RJ HORTIKULTURA I GROBLJE**

		Ostvarenje 2018	Plan 2019	Ostvarenje 2019	Index 2019/2018	Indeks Ostv./Plan
750	prihodi po ispostavljenim fakturama	7.231.600	6.913.600	7.688.003	106	111
769	ostali poslovni prihodi	163.304	163.200	199.778	122	122
774	prihodi od kamata	11.067	11.500	9.194	83	80
777	prihodi od ostalih interesa	321	0	64	20	0
780	prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	0	0	0
783	prihodi od viškova	0	0	0	0	0
785	prihodi od nadoknade šteta	0	0	12.990	0	0
786	prihodi od otpisanih potraživanja	40.096	24.500	31.785	79	130
789	ostali izvanredni prihodi	5.887	6.681	41.703	708	624
	<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>7.452.275</b>	<b>7.119.481</b>	<b>7.983.517</b>	<b>107</b>	<b>112</b>
400	utrošene sirovine i materijali	413.696	415.750	443.999	108	107
401	utrošak energenata	221.368	195.200	229.285	104	117
405	utrošak sitnog inventara	8.616	5.700	221	3	4
410	poštanske i telefonske usluge	13.070	14.050	17.311	132	123
412	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.147.396	1.193.840	1.107.011	96	93
413	troškovi seminara i sajmovi	413	1.000	9.028	2.186	903
415	troškovi sponzorstva, donacija, propagande	78.812	64.900	69.275	88	107
419	ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	1.193.583	1.207.522	1.330.626	111	110
430	troškovi amortizacije	1.304.855	1.287.600	1.412.835	108	110
440	naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	377.405	381.830	413.395	110	108
441	ugovori o djelu, naknade članovi no	18.326	0	0	0	0
442	troškovi reprezentacije	0	0	0	0	0
443	premije osiguranja imovine	28.052	26.985	23.811	85	88
444	troškovi zaštite okoliša i zaštite .na radu (ispitivanje uređaja, kakvoće zraka i vode)	648	0	0	0	0
445	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	0	0	0	0	0
446	ostali doprinosi	0	0	0	0	0
447	bankarske usluge i provizije	3.587	3.350	3.370	94	101
448	troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade- neoporezivo)	110.800	121.000	110.200	99	91
449	ostali troškovi poslovanja	18.831	17.200	2.113	11	12
470	bruto plaće i nadnice	2.635.813	3.060.500	2.888.403	110	94
472	doprinosi na bruto plaće	412.627	432.110	425.637	103	99
702	nabavna vrijednost prodane robe	297.883	270.700	322.425	108	119
706	vrijednosno usklađenje potraživanja	20.381	30.000	28.474	140	95
720	negativne tečajne razlike	58	0	0	0	0
721	kamate	0	0	0	0	0
730	neotpisana vrijednost imovine	0	0	0	0	0
733	manjkovi	0	0	2.325	0	0
735	kazne, penali	0	0	0	0	0
739	alokacija troškova	1.363.050	1.258.000	1.673.973	123	133
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>9.669.270</b>	<b>9.987.237</b>	<b>10.513.717</b>	<b>109</b>	<b>105</b>
	<b>SALDO</b>	<b>-2.216.995</b>	<b>-2.867.756</b>	<b>-2.530.200</b>	<b>114</b>	<b>88</b>



**RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI**

		Ostvarenje 2018	Plan 2019	Ostvarenje 2019	Index 2019/2018	Indeks Ostv./Pla n
750	prihodi po ispostavljenim fakturama	7.248.015	7.249.406	7.350.622	101	101
751	prihodi od kupaca-direktna naplata	8.085.367	8.040.700	7.978.985	99	99
768	prihodi iz ranijih godina	1.142.462	0	0	0	0
770	Prihodi od financiranja nabave imovine, dividende...	0	0	61.548	0	0
774	prihodi od kamata	122.463	6.800	4.554	4	67
777	prihodi od ostalih interesa	2.440	400	534	22	134
780	prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	0	0	0
783	prihodi od viškova	0	0	0	0	0
785	prihodi od nadoknade šteta	23.729	7.200	11.987	51	166
786	prihodi od otpisanih potraživanja	63.429	47.600	64.843	102	136
789	ostali izvanredni prihodi	50.868	17.595	33.474	66	190
	<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>16.738.773</b>	<b>15.369.701</b>	<b>15.506.547</b>	<b>93</b>	<b>101</b>
400	utrošene sirovine i materijali	237.969	220.520	272.095	114	123
401	utrošak energenata	236.415	236.021	212.630	90	90
405	utrošak sitnog inventara	12.971	12.543	7.464	58	60
410	poštanske i telefonske usluge	31.915	32.720	26.736	84	82
412	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	565.659	704.400	509.995	90	72
413	Troškovi seminara i sajmova	0	0	1.780	0	0
414	zakupnine	592.310	593.000	516.810	87	87
415	troškovi sponzorstva,donacija,propagande	1.500	1.500	14.950	997	997
419	ostale usluge (voda,čuvanje imovine,deratizacija,intelektualne usuge)	812.399	746.280	753.966	93	101
430	troškovi amortizacije	2.468.946	2.516.400	2.243.152	91	89
440	naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	289.916	305.702	319.781	110	105
441	ugovori o djelu, naknade članovi no	0	0	0	0	0
442	troškovi reprezentacije	110	0	0	0	0
443	premije osiguranja imovine	27.903	26.900	20.604	74	77
444	troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja,kakvoće zraka i vode)	12.750	13.200	3.923	31	30
445	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	357.372	370.000	355.595	100	96
446	ostali doprinosi	81.480	407.000	359.963	442	88
447	bankarske usluge i provizije	163.663	186.280	230.254	141	124
448	troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	100.800	96.000	94.400	94	98
449	ostali troškovi poslovanja	8.666	8.050	21.227	245	264
470	bruto plaće i nadnice	2.280.712	2.679.180	2.436.075	107	91
472	doprinosi na bruto plaće	354.298	447.720	351.550	99	79
706	vrijednosno usklađenje potraživanja	259.935	44.500	192.592	74	433
720	negativne tečajne razlike	2.216	2.600	64	3	2
721	kamate	0	0	0	0	0
730	neotpisana vrijednost imovine	0	0	1.113	0	0
733	manjkovi	0	0	0	0	0
735	kazne, penali	16.954	0	0	0	0
739	alokacija troškova	1.965.941	1.814.000	2.414.007	123	133
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>10.882.800</b>	<b>11.464.516</b>	<b>11.360.726</b>	<b>104</b>	<b>99</b>
	<b>SALDO</b>	<b>5.855.973</b>	<b>3.905.185</b>	<b>4.145.821</b>	<b>71</b>	<b>106</b>

KLASA: 363-01/20-05/08  
 URBROJ: 2167/01-53-65-04/13-20-1

Direktor  
 Milan Laković, dipl.ing.

## V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (prijedlog)

Temeljem članka 439. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 68/13 ) i članka 31. Društvenog ugovora trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o. od dana 27.05.2019.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ godine donosi

### ODLUKU

#### o utvrđivanju temeljnih financijskih izvještaja za 2019. godinu i Izvješće posloводства

I. Usvajaju se temeljna financijska izvješća i to:

1. **BILANCA na dan 31.12.2019. godine** sa ukupnom aktivom - pasivom u iznosu od 111.662.066 kuna,
2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2019. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	68.811.149 kuna,
- ukupni rashodi	68.457.109 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	354.040 kuna,
- porez na dobit	0 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	354.040 kuna,
3. **IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA za 2019. godinu**
4. **IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA za 2019. godinu**
5. **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za 2019. godinu**

II. Prihvaća se izvješće posloводства.

KLASA: 363-01/20-05/08  
URBROJ: 2167/01-53-65-04/13-20-7  
Poreč - Parenzo, \_\_\_\_\_g.

Predsjedatelj Skupštine  
Loris Peršurić

---

VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI (prijedlog)

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 27.05.2019.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_, godine donosi

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

Dobit razdoblja ostvarena u 2019. godini u iznosu od 354.040 kuna raspoređuje se u zadržanu dobit.

KLASA: 363-01/20-05/08  
URBROJ: 2167/01-53-65-04/13-20-8  
Poreč - Parenzo, \_\_\_\_\_

Predsjedatelj Skupštine  
Loris Peršurić

---



Činimo vaš uspjeh jednostavnijim  
making your success easier

**USLUGA POREČ d.o.o.**

**52440 POREČ  
Mlinska 1.**

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UPRAVI I ČLANOVIMA DRUŠTVA**

**Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2019.g.**

### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2019.g. trgovačkog društva **USLUGA POREČ d.o.o. Poreč, Mlinska 1** (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2019.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 2019.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.



• Barmječeva 11, 10000 Zagreb, Croatia  
• +385 1-4640 307 | +385 1-4640 324  
• [revizija@finum.hr](mailto:revizija@finum.hr) | [www.finum.hr](http://www.finum.hr)

**ZABA** IBAN: HR 1023600001102003649  
**MB**: 02158574  
**OIB**: 20523177477

Registrirani: Trgovački sud u Zagrebu, MBŠ 000506746, Tumačni kapital: 100.000,00 kn ispitani u cijelosti  
Uprava: Josip Džabek - Đurka Pavic

## USLUGA POREČ d.o.o. POREČ - IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2019.GODINU

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.

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

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

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

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

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

**Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.



## USLUGA POREČ d.o.o. POREČ - IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2019.GODINU

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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

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

**Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima****Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu**

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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.

**FINUM REVIZIJA d.o.o.**  
**Zagreb, Banjavčičeva 11.**

U Zagrebu, 03.04.2020.g.

**Za revizorsko društvo:**

Direktor:

  
Josip Dabelić, dipl. oec.

FINUM REVIZIJA d.o.o.  
Banjavčičeva 11, Zagreb

**Ovlašteni revizor:**  
Josip Dabelić, dipl. oec.