



*POSLOVNO IZVJEŠĆE  
DRUŠTVA ZA 2015. GODINU*

**Poreč, ožujak 2016.****SADRŽAJ**

	Stranica
<b>I. IZVJEŠĆE UPRAVE</b>	
1. Godišnje izvješće o stanju društva	3
<b>II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</b>	
1. Financijski izvještaji	11
<b>III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	
1. Uvod	18
2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja	19
3. Sažetak računovodstvenih politika	19
4. Bilanca	23
5. Račun dobiti i gubitka	31
6. Izvještaj o novčanim tijekovima	35
7. Izvještaj o promjenama kapitala	36
<b>IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE</b>	
1. Kadrovi i naturalni pokazatelji	37
2. Investicijske aktivnosti	41
3. Poslovni rezultat po radnim jedinicama	41
<b>V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA</b>	47
<b>VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI</b>	48

## I. IZVJEŠĆE UPRAVE

### 1. Godišnje izvješće o stanju društva

#### UVOD

Planirajući poslovanje te usmjeravajući poslovne poteze u smjeru ostvarenje upravo istih postavljenih ciljeva, može se reći da je trgovačko društvo Usluga Poreč d.o.o. u 2015. godini poslovalo u skladu sa svojim zacrtanim planovima.

Uzimajući u obzir okolnosti u kojima je Društvo poslovalo, poslovni rezultati u 2015. godini pokazuju nastavak stabilnog poslovanja, a to se prvenstveno vidi iz stabilnih poslovnih prihoda, snažnog novčanog toka i zdrave bilance. Zadržavanjem financijske stabilnosti i profitabilnosti, radnih mjesta te tržišne pozicije društveno odgovornog društva nastavlja se sa provođenjem postavljene strategije razvoja i poslovanja.

Tijekom 2015. godine značajna su se sredstva uložila u razvoj Društva, stvaranje pozitivne klime i motiviranosti među zaposlenicima te nabavu potrebnih alata za sve poslovne segmente. Posebna pažnja posvetila se gospodarskom prosperitetu, društvenom razvoju ali i brizi za okoliš.

Kada se sve uzme u obzir može se dobiti cjelokupna slika poslovne uspješnosti, izvrsnosti i odgovornosti.

U 2015. godini ostvareni su ukupni prihodi od 43.561.263 kuna, od čega poslovni prihodi čine 83,72 % odnosno 36.467.357 kuna. Razliku ostalih prihoda većinskim dijelom čine izvanredni prihodi u iznosu od 3.318.933 kuna. Od navedenog iznosa 1.149.829 kuna odnosi se na isplatu po isteklim policama životnog osiguranja, a 2.169.104 kuna odnosi se na isplatu OTP banke temeljem sudske presude o ništavosti ugovora o kreditu odnosno ugovora o kupnji dionica. Ukupni rashodi iznose 41.198.130 kuna. Poslovni rashodi koji iznose 41.187.746 kuna čine 99,97 % ukupnih rashoda.

Planiranje poslovanja, kvalitetno upravljanje troškovima što uključuje njihovu optimizaciju kroz sagledavanje prvenstveno opravdanosti odnosno poboljšanje odnosa ulaganja i učinka, te racionalizacija poslovanja Društva na svim nivoima doveli su do toga da se poslovna godina završava sa ostvarenom bruto dobiti u iznosu od 2.363.133 kuna. Ostvarena bruto dobit u 2015. godini značajan je pokazatelj provođenja svih mjera kvalitetnog upravljanja Društvom.

Nastavak provođenja mjera upravljanja troškovima vidljiv je i u najznačajnijoj stavci troškova društva, a to su troškovi plaća. Uzimajući u obzir da je u protekloj godini povećana osnovica plaća za 5% te da ukupni troškovi plaća u 2015. godini iznose 15.623.720 kuna a u 2014. godini isti trošak iznosio je 15.034.837, povećanje od samo 3,9% pokazatelj je kvalitetnog sagledavanja radne snage i optimizacije poslovanja u svim segmentima rada. Prosječan broj

zaposlenih u 2015. godini iznosi isto kao i u 2014. godini, odnosno 169 djelatnika dok je broj odrađenih sati smanjen za 4% ili u apsolutnom iznosu, odrađeni sati manji su za 12.615 sati. Sagledavajući udio plaća u ukupnim prihodima također je vidljivo postignuto smanjenje i to sa 37,5% u 2014. godini na 35,9% u 2015. godini.

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

Na dan 31.12. obveze prema dobavljačima iznosile su 844.130 kuna dok je s druge strane Društvo imalo po žiroračunima u bankama sredstava u iznosu od 3.496.746 kuna. Iz navedenog je vidljivo da je Društvo u danom trenutku raspolagalo viškom likvidnih sredstava u iznosu 2.652.616 kuna za podmirenje svojih drugih kratkoročnih obveza.

Nadalje, u 2015. godini nastavljena je aktivna politika upravljanja potraživanjima. Pravovremenim sagledavanjem te reagiranjem na zastoje u naplati usluga mjera je na kojoj se intenzivno radilo u protekloj godini. Cilj je svakako bio povećati likvidnost kao i poboljšati novčane tokove, a sve u konačnici radi povrata uloženog kapitala te ne ugrožavanja budućih strateških i razvojnih planova.

## **POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE DRUŠTVA**

Kada se govori o planovima trgovačkog društva Usluge Poreč d.o.o. nezaobilazna je stavka inovativnost te prilagođavanje tržišnim trendovima i korisnicima usluga, a sve to u cilju podizanja kvalitete i efikasnosti.

Tijekom godine odrađeno je niz novih ideja, prijedloga i mjera u svim radnim jedinicama koje su upravo doprinijele prethodno navedenom, efikasnosti i efektivnosti te poboljšanju kako uvjeta rada tako i kvaliteti pružene usluge.

Vodeći se time da inovacije stvaraju ljudi te da su oni upravo jedna od najvažnijih komponenti društva, nastavljene su aktivnosti na brizi o zaposlenima, konstantnom poboljšanju uvjeta za rad te povećanju motiviranosti. Na taj način trgovačko društvo Usluga Poreč radi na stvaranju odgovornih i lojalnih zaposlenika koji su maksimalno posvećeni zajedničkoj dobrobiti cijele zajednice u kojoj društvo djeluje.

Dana 01. siječnja 2015. godine na snagu je stupio novi Kolektivni ugovor, a kojim su usklađena materijalna prava radnika sa rezultatima poslovanja društva, te je isti sklopljen na razdoblje od dvije godine. Novim kolektivnim ugovorom dogovoreno je povećanje osnovice plaće za 5% što se također počelo primjenjivati s početkom 2015. godine. Kao zadovoljstvo i zahvala svim djelatnicima na radu, trudu, zalaganju ali prije svega postignutom dobrom poslovnom i financijskom rezultatu, svim djelatnicima na kraju godine isplaćena je nagrada.

Kao što je isticano i ranijih godina, vodeći brigu te potičajući osviještenost prema društvu i zajednici u kojoj djeluje, Usluga Poreč, i u 2015. godini zapošljavala je osobe i članove Udruge za promicanje inkluzije za osobe s mentalnom retardacijom Vrijeme, te na taj način davala svoj doprinos u uključivanju osoba s intelektualnim teškoćama u život i rad zajednice.

Također, prepoznajući potencijal mladih osoba, Društvo je u protekloj godini provodilo aktivnosti stručnog osposobljavanja te na taj način davalo mladim kompetentnim nezaposlenim osobama mogućnost učenja te stjecanja potrebnog radnog iskustva za kasnije lakše uključivanje u dugotrajno zaposlenje.

Što se tiče razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje su realizirane u 2015. godini.

Veliki dio aktivnosti u društvu u 2015. godini i dalje je bio usmjeren na radnje koje su potrebne za uspostavu novog cjelovitog sustava održivog gospodarenja otpadom kako u Istarskoj županiji tako i na nivou cijele države, a kojim će postojeće odlagalište otpada Košambra biti potrebno sanirati i zatvoriti, nakon čega bi se zbrinjavanje otpada trebalo odvijati u sklopu Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun. Upravo je izgradnja prve pretovarne stanice u Hrvatskoj jedan od početnih koraka istoga, a otvaranjem Kaštijuna bit će stvoreni preduvjeti za sanaciju postojećeg odlagališta koje smo obvezni izvršiti do 2018.g.

Nadalje, i u protekloj godini nastavilo se sa obnovom komunalne opreme kao jednog od imperativa društva. Nabavljeno je 1.214 spremnika različitih vrsta i volumena za komunalni i selektivni otpad, kao i četiri kompleta podzemnih spremnika za otpad, a koja nabava je bila provedena u prosincu 2014. godine uz sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

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

Upravo su podzemni spremnici jedna od novina u načinu sakupljanja otpada na području grada Poreča, a čija je prednost prvenstveno u korištenju podzemnog prostora čime se reduciraju neugodni mirisi, jer je otpad izložen isključivo nižim, podzemnim temperaturama, ali se i znatno smanjuje potrebna površina odlagališnog prostora.

Nabavljenim spremnicima na području na kojem Usluga Poreča obavlja svoju djelatnost postavljeno je 20 novih setova eko otoka te ih sada ukupno ima 110, a tijekom 2015. godine izvršena je i dodatna javna nabava komunalna opreme kojom će se osigurati još 60 setova eko otoka na području Poreštine.

Također, u 2015. Godini, osim zahtjeva za sufinanciranje spremnika za komunalni otpad, Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost podneseni su zahtjevi za sufinanciranjem nabave komunalne opreme odnosno vozila za sakupljanje komunalnog i korisnog otpada. Kako bi se osigurala što bolja organizacija uspostave cjelovitog sustava gospodarenja otpadom, Fondu je podnesen i zahtjev za sufinanciranje izrade projektne dokumentacije za ishodenje građevinske dozvole u cilju građenja reciklažnog dvorišta i objekta za predobradu odvojeno sakupljenih sastavnica komunalnog otpada te je isti i odobren u studenom 2015.g.

Budući je Plan gospodarenja otpadom Grada Poreč bio na snazi do kraja 2015.g., trgovačko društvo Usluga Poreč d.o.o., u čijoj je nadležnosti sakupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada, je nakon provedbe postupka javne nabave, u rujnu 2015. godine potpisalo sa poduzećem H-Projekt d.o.o. Ugovor o izradi Plana gospodarenja otpadom Grada Poreča-Parenzo za razdoblje od 2015. - 2021. godine.

Važno je napomenuti da kako bi se uspostavio Plan gospodarenja otpadom jedinica lokalne samouprave treba se donijeti Plan gospodarenja otpadom Republike Hrvatske s kojim Plan JLS treba biti usklađen.

I u ostalim radnim jedinicama poduzimale su se aktivnosti na održavanju i opremanju sustava i opreme radi povećanja kako njihovih funkcionalnosti tako i povećanju efikasnosti i kvalitete obavljanja poslova i usluga.

Izradom projektne dokumentacije započela je i investicija dogradnje groblja u Poreču kojom će se u određenoj mjeri riješiti problem konstantnog nedostatka prostora i grobnih mjesta, a čime se dovodi u pitanje mogućnost obavljanja osnove djelatnosti i pružanja usluga. Održavanje groblja te grobnih objekata jedan je od poslova kojem se pridodaje značajna važnost tako da su u 2015. godini napravljena određena manja ulaganja u vidu uređenja staza i prilaza, nabavljena je nova oprema za mrtvačnice kao i aluminijski kontejner za zemlju kojim su zamijenjeni stari drveni sanduci koji su se koristili prilikom iskopa grobova, a samim time povećala se efikasnost, te se djelatnicima znatno olakšao sam rad.

Sve prethodno navedene radnje rezultirale su povećanjem korisnosti, ljepšem estetskom izgledu objekata u cjelini, podizanjem kvalitete pružanja usluge na viši i kvalitetniji nivo ali i povećanjem sigurnosti i zaštite groblja i pratećih sadržaja.

Također, nastavljena je obnova oprema i alata za rad tako da je u 2015. godini nabavljen novi stroj za košnju u vrijednosti od 197.850 kuna te manji strojevi i uređaji za rad u vrijednosti od cca 120.000 kuna. Radi organizacije naplate parkiranja nabavljena su 4 nova parkomata u vrijednosti od 160.000 kuna te je postavljen automatski sustav ulaza i izlaza te naplate na parkiralištu kod osnovne škole u vrijednosti od 130.000 kuna.

Kako je i u više navrata navedeno, cilj je Društva konstantnim ulaganjima stvoriti preduvjete za stvaranje prepoznatljivog gospodarskog subjekta koji će se isticati svojom kvalitetom, ljudima i načinom pružanja usluga. Upravo iz tog razloga u 2015. godini pristupilo se rekonstrukciji postojeće upravne zgrade i radnih prostora, a u planu je, naravno sve u skladu sa poslovnim i financijskim planovima društva i rekonstrukcija marine, tržnice te info punkta i blagajne.

Poštivanje postavljenih standarda u svim radnim aktivnostima te nov način razmišljanja, otvara nove mogućnosti u poslovanju, na način da se korisnicima što je više moguće pojednostavi korištenje usluga, a samom Društvu modernizacija i optimizacija koje pruža današnja tehnologija omogućiti kvalitetnije i efikasnije obavljanje svih poslova.

Konstantnim unapređenjem poslovne profitabilnosti i operativne izvrsnosti, obavljanje poslova savjesno i sukladno pravilima struke, stvaraju se dodatne vrijednosti kojim trgovačko društvo Usluga Poreč daje svoj doprinos zajednici u kojoj djeluje.

## **REZIME POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2014. GODINI**

Poslovanje Usluge Poreč u 2015. godini obilježili su slijedeći rezultati i događaji:

- Održavanje likvidnosti Društva
- Pravovremeno podmirivanje svih dospjelih obveza
- Isplata prigodne nagrade djelatnicima
- Potpisivanje i stupanje na snagu novog Kolektivnog ugovora Društva na razdoblje od dvije godine
- Povećanje osnovice plaće za 5 %
- Uvođenje reda u organizaciju rada, a samim time i u organizaciju i ostvarenje radnih sati
- Porast prosječne neto plaće
- Pozitivan rezultat u poslovanju na kraju poslovne godine
- Nabava različitih vrsta i volumena spremnika za komunalni i korisni otpad
- Započeto i realizirano niz investicija kojima se prvenstveno utjecalo na uvjete i sredstva za obavljanje osnovne djelatnosti, a samim time i na kvalitetu pružanja usluga,
- Daljnje jačanje investicijskih aktivnosti,
- Rekonstrukcija Upravne zgrade Društva,
- Nabava novih parkomata i automatizacijskih sustava naplate parkiranja,
- Obnavljanje strojeva i alata za rad u svim organizacijskim jedinicama
- Izrada projektne dokumentacije za proširenje groblja u Poreču
- Izrađen projekt reciklažnog dvorišta i sortirnice na građevini za gospodarenje otpadom te planirana izgradnja,
- Planirano projektiranje i sanacija nove plohe odlagališta,
- Planirana rekonstrukcija obalnog paviljona marine Poreč
- Planirana rekonstrukcija zatvorenog dijela Gradske tržnice
- Planirana rekonstrukcija info punkta i blagajne društva

Svi prethodno navedeni rezultati, rezultat su pravodobno poduzetih mjera kako racionalizacije poslovanja tako i sagledavanja stvarnih potreba Društva, razmjeni znanja, učinkovitim timskom radu te proaktivnom i inovativnom pristupu u svakom segmentu optimizacije rada.

### **STRATEGIJA RAZVOJA I POSLOVANJA DRUŠTVA**

Što se tiče budućeg razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje se planiraju provesti u 2016. godini, a to su prije svega nastavak ulaganja u objekte društva te način i kvalitetu obavljanja poslova i pružanja usluga. U planu je rekonstrukcija obalnog paviljona marine Poreč u vrijednosti od cca 2.800.000 kuna, kao i rekonstrukcija zatvorenog dijela tržnice.

I jednim i drugim ulaganjem, prepoznajući važnosti i značaj navedenih objekata, poboljšati će se uvjeti za pružanje usluga, unaprijediti poslovanje, a samu Marinu i Tržnicu učiniti prepoznatljivim kad su u pitanju kvaliteta i standard usluge.

U planu za narednu godinu je i dogradnja groblja u Poreču u vrijednosti od cca 6.000.000,00 kuna, nabava stroja za pometanje ulica u vrijednosti od cca 1.300.000,00 kuna te

nastavak provođenja aktivnosti uspostave cjelovitog sustava gospodarenja otpadom izgradnjom reciklažnog dvorišta u vrijednosti od cca 2.400.000,00 kuna kao i nabava i obnova komunalnih vozila i opreme u vrijednosti od cca 2.100.000,00 kuna.

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

Imajući na umu sve poslovne izazove i potrebu brzog prilagođavanja, plan je Društva tijekom 2016. godine i dalje usmjerenost na stabilnost u poslovanju, pravovremeno analiziranje i reagiranje na poslovne rizike, postizanje prepoznatljivosti u kvaliteti pruženih usluga te osigurati optimalno korištenje i kontinuirani razvoj svih resursa.

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

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

## **UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA**

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

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Iskazana potraživanja od kupaca uredno naplaćuju te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva.

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročna potraživanja na dan 31. prosinca 2015. godine veća su od kratkoročnih obveza Društva za 28%.

Društvo nije izloženo niti jednom od gore navedenih rizika.

### **Procjena fer vrijednosti**



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

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

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

## **ANALIZA 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 podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze.

<b>OPIS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kratkotrajna imovina	19.282.052	24.015.007
Kratkoročne obveze	7.486.631	3.838.608
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,58	6,26

<b>OPIS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Novac+potraživanja	17.249.681	8.399.522
Kratkoročne obveze	7.486.631	3.838.608
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,30	2,19

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 podmirivanja tekućih obveza.

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

Analizirajući sposobnost društva za podmirivanje tekućih obveza vidljivo je da je došlo do značajnog povećanja pokazatelja tekuće likvidnosti u odnosu na 2014. godinu što je pozitivan trend te ukazuje da društvo može redovno podmirivati svoje tekuće obveze.

### **Pokazatelji zaduženosti**

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

OPIS	2014	2015
Ukupne obveze	19.211.184	15.846.422
Ukupna imovina	114.020.343	114.480.231
Koeficijent zaduženosti	0,17	0,14

Stupanj zaduženosti Usluge Poreč d.o.o. smanjen je u odnosu na prethodnu godinu što znači da se društvo sve manje financira tuđim kapitalom ( u 2014. godinu se financiralo 86% vlastitim kapitalom ).

#### Pokazatelj vlastitog financiranja

OPIS	2014	2015
Glavnica	94.809.159	98.633.809
Ukupna imovina	114.020.343	114.480.231
Koeficijent vlastitog financiranja	0,83	0,86

Pokazatelj vlastitog financiranja pokazuje koliki je udio vlastitih izvora sredstava u ukupnim izvorima te prikazuje zaduženost s obrnutog motrišta u odnosu na stupanj zaduženosti. U 2015.g. u odnosu na prethodnu godinu vidljivo je povećanje navedenog pokazatelja, što je pozitivno.

#### Pokazatelji aktivnosti

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

OPIS	2014	2015
Ukupni prihodi	40.088.529	43.561.263
Ukupna imovina	114.020.343	114.480.231
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,35	0,38

OPIS	2014	2015
Prihodi od prodaje	36.872.191	35.957.312
Potraživanja	8.816.220	4.917.974
Koeficijent obrta potraživanja	4,18	7,31

OPIS	2014	2015
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	4,18	7,31
Trajanje naplate potraživanja u danima	87,27	49,92

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 2014. godini potraživanja su se 4,18 puta pretvarala u prihode, a u 2015.g. 7,31 puta što je pozitivna oscilacija koja rezultira i u danima naplate potraživanja. U 2014.g. Usluzi Poreč bilo je potrebno 87 dana, a u 2015.g. 50 da naplati svoja potraživanja.

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	2014	2015
Rashodi od prodaje	54.204.617,69	28.008.216,00
Obveze prema dobavljačima	5.302.688,00	844.130,00
Koeficijent obrta obveza	10,22	33,18

\* promet odnosno potražna strana na računima dobavljača.

U 2015.g. Usluga Poreč tri puta brže plaća nego u prethodnoj godini.

OPIS	2014	2015
Broj dana u godini	365,00	365,00
Koeficijent obrta obveza	10,22	33,18
Prosječno vrijeme trajanja obveza	35,71	11,00

Usluzi Poreč je u 2014.g. bilo potrebno 36 dana za podmirenje obveza, dok je taj broj u 2015.g. smanjen na 11 dana.

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.

## II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

### 1. Financijski izvještaji

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac  
POD-  
BIL

<b>Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.</b>				
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 (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		94.738.291	90.465.224
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		229.365	307.702
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		11.445	23.457
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		185.969	167.693
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			49.600
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		31.951	66.952
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>		93.327.713	89.484.939
1. Zemljište	<b>011</b>		33.161.011	29.125.516
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		44.260.694	50.879.482
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		4.271.440	5.165.331
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		5.172.042	3.494.913
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		6.462.526	692.897
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>			126.800
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		270.600	270.600
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		270.600	270.600
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		17.235	15.198
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		17.235	15.198
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		893.378	386.785
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		19.282.052	24.015.007
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>		2.026.871	2.831.944
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>		512.846	1.375.133
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>			

4. Trgovačka roba	039		1.514.025	1.456.811
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>		8.798.985	4.902.776
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		5.164.108	4.228.043
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		1.499	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		772.480	33.405
6. Ostala potraživanja	049		2.860.898	641.328
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		5.500	12.783.541
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		5.500	12.656.061
7. Ostala financijska imovina	057			127.480
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>		8.450.696	3.496.746
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		114.020.343	114.480.231
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		2.463.770	5.617.690
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>		94.809.159	98.633.809
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>		91.740.700	95.939.800
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>		4.199.100	1.968.111
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>		1.777	1.777
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		1.777	1.777
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>			
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>		-1.263.414	-1.132.418
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		1.263.414	1.132.418
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>		130.996	1.856.539
1. Dobit poslovne godine	076		130.996	1.856.539
2. Gubitak poslovne godine	077			
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			

2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>		7.486.631	3.838.608
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097		8.391	126.683
5. Obveze prema dobavljačima	098		5.302.688	844.130
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		763.960	812.521
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		433.674	1.045.284
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		977.918	1.009.990
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>		11.724.553	12.007.814
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		114.020.343	114.480.231
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		2.463.770	5.617.690
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

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 (112+113)</b>	<b>111</b>		37.276.085	36.467.357
1. Prihodi od prodaje	112		36.872.191	35.957.312
2. Ostali poslovni prihodi	113		403.894	510.045
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		39.510.672	41.187.746
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		9.964.381	10.297.166
a) Troškovi sirovina i materijala	117		4.421.688	4.561.212
b) Troškovi prodane robe	118		351.683	172.311
c) Ostali vanjski troškovi	119		5.191.010	5.563.643
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		15.034.837	15.623.719
a) Neto plaće i nadnice	121		9.583.283	9.987.883
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		3.283.422	3.329.570
c) Doprinosi na plaće	123		2.168.132	2.306.266
4. Amortizacija	124		7.745.673	7.257.794
5. Ostali troškovi	125		5.576.459	4.103.482
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		1.189.322	1.198.514
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		1.189.322	1.198.514
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130			2.707.071
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		1.844.794	2.643.703
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		279.421	328.979
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		1.565.373	2.314.724
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>		357.943	10.384
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		24.686	10.384
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141		333.257	
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		967.650	4.450.203
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>		40.088.529	43.561.263

<b>X. UKUPNI RASHODI</b> (114+137+143 + 145)	<b>147</b>		39.868.615	41.198.130
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> (146-147)	<b>148</b>		219.914	2.363.133
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	<b>149</b>		219.914	2.363.133
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	<b>150</b>		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>		88.918	506.594
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (148-151)	<b>152</b>		130.996	1.856.539
1. Dobit razdoblja (149-151)	<b>153</b>		130.996	1.856.539
2. Gubitak razdoblja (151-148)	<b>154</b>		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>155</b>			
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>156</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b> (159 do 165)	<b>158</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>159</b>			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>160</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>161</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	<b>162</b>			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>163</b>			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	<b>164</b>			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>165</b>			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (158-166)	<b>167</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (157+167)	<b>168</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>169</b>			
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>170</b>			

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

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 TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Dobit prije poreza	001		219.914	2.363.133
2. Amortizacija	002		7.745.673	7.257.794
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		22.905.247	3.896.207
5. Smanjenje zaliha	005		335.810	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006			
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>		31.206.644	13.517.134
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		4.003.665	3.648.021
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			
3. Povećanje zaliha	010			805.073
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		9.573.604	9.893.007
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>		13.577.269	14.346.101
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>		17.629.375	0
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>		0	828.967
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017		273.076	322.638
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		7.175.980	1.968.111
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>		7.449.056	2.290.749
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		32.456.567	6.415.732
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>		32.456.567	6.415.732
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>		0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>		25.007.511	4.124.983
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028			

3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		1.009.344	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>		1.009.344	0
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>		0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>		1.009.344	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		8.387.480	4.953.950
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		16.838.176	8.450.696
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		8.387.480	4.953.950
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		8.450.696	3.496.746

### IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

OPIS	UPISANI KAPITAL	OSTALE REZERVE	KAPITALNE REZERVE		PRENESENI GUBITAK	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
			Ulaganja vlasnika-doznačena sredstva	Ulaganja vlasnika-nedoznačena sredstva			
01.01.2015.g.	91.740.700	1.777	4.199.100	0	-1.263.414	130.996	94.809.159
<i>ULAGANJA VLASNIKA U 2015. GODINI</i>	4.199.100	0	-4.199.100	0	0	0	0
<i>UPLAĆENA SREDSTVA VLASNIKA</i>	0	0	1.968.111	0	0	0	1.968.111
<i>POKRIĆE GUBITKA</i>	0	0	0	0	130.966	-130.996	0
<i>DOBIT-GUBITAK TEKUĆE GODINE</i>	0	0	0	0	0	1.856.539	1.856.539
<b>STANJE 31.12.2015</b>	<b>95.939.800</b>	<b>1.777</b>	<b>1.968.111</b>	<b>0</b>	<b>-1.132.418</b>	<b>1.856.539</b>	<b>98.633.809</b>

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.

### III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

#### 1. Uvod

Opći akti Komunalnog društva Usluge 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 95.939.800 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 prema u sljedećim organizacijskim jedinicama:

1. **Radna jedinica Čistoća**
  - 1.1. Organizacijska jedinica Odvoz
  - 1.2. Organizacijska jedinica Odlagalište
  - 1.3. Organizacijska jedinica Pometanje
  - 1.4. Organizacijska jedinica Mehaničarska radionica
  - 1.5. Organizacijska jedinica Selektivni otpad
2. **Radna jedinica Zajedničke službe**
  - 2.1. Zajednički trošak
  - 2.2. Računovodstvo i financije
  - 2.3. Uprava
  - 2.4. Tehnička služba
  - 2.5. Opći, pravni i kadrovski poslovi
3. **Radna jedinica Hortikultura i groblje**
  - 3.1. Organizacijska jedinica Hortikultura
  - 3.2. Organizacijska jedinica Groblje
4. **Radna jedinica Komercijalne djelatnosti**
  - 4.1. Organizacijska jedinica Parkiralište
  - 4.2. Organizacijska jedinica Tržnica i Školjka
  - 4.3. Organizacijska jedinica Marina

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:

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

U 2015. godini društvo je zastupala uprava koju čini:

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

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

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

## **2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja**

Financijski izvještaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10). Radi usporedivosti podataka na isti način iskazani su i podaci za 2014. 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 31.12.2015.g. za 1 Eur=7,635047 kn (2014.g. 1 Eur=7,661471 kn).

## **3. Sažetak značajnih računovodstvenih politika**

Društvo je primijenilo računovodstvene politike koje se ne razlikuju od onih koje su se primjenjivale kod sastavljanja financijskih izvještaja u 2015. godini.

## BILANCA

### POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOTRAJNE IMOVINE

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

Patenti, licencije, koncesije, zaštitni znaci i ostala slična prava iskazuju se u nominalnim vrijednostima, a prema zaključenom ugovoru o kupnji tih prava s vlasnikom.

Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom po stopi od 25%.

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

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

Stope amortizacije za poslovnu godinu 2015.g. primijenjene su slijedeće:

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

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

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

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

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

## **POLITIKA ISKAZIVANJA KRATKOTRAJNE IMOVINE**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**3.13. Vlastiti kapital** se sastoji od upisanog kapitala, ostalih rezervi, potraživanja od vlasnika za neuplaćeni kapital, dobiti i gubitka tekuće godine. Upisani kapital ulagača registriran je u Trgovačkom sudu. Za uplaćeni kapital u 2015. godini izvršiti će se dokapitalizacija u 2016. godini.

**3.14. Kratkoročne i dugoročne obveze**

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

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

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

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

## **RAČUN DOBITI I GUBITKA**

### **3.16. Poslovni prihodi**

Svaka isporuka dobara ili obavljena usluga građanima, poduzetnicima, jedinicama lokalne samouprave i uprave i drugim korisnicima, predstavlja prihod i priznaje se u razdoblju kada je nastao. Prihodi od osnovne djelatnosti čine prihodi od pružanja usluga prikupljanja i odlaganja otpada, reciklaža otpada, održavanje čistoće, hortikulture 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 HSF-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. Ostali financijski rashodi 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	2014.g.	Struktura %	2015.g.	Struktura	Index
				%	
<b>1. DUGOTRAJNA IMOVINA STALNA SREDSTVA</b>	<b>94.738.291</b>	<b>83,09</b>	<b>90.465.224</b>	<b>79,02</b>	<b>95,49</b>
- nematerijalna imovina	229.365		307.702		134,15
- materijalna imovina	93.327.713		89.484.939		95,88
- financijska imovina	270.600		270.600		100,00
- potraživanja	17.235		15.198		88,18
- odgođena porezna imovina	893.378		386.785		43,29
<b>2. KRATKOTRAJNA IMOVINA OBRTNA SREDSTVA</b>	<b>19.282.052</b>	<b>16,91</b>	<b>24.015.007</b>	<b>20,98</b>	<b>124,55</b>
- zalihe	2.026.871		2.831.944		139,72
- potraživanja	8.798.985		4.902.776		55,72
- financijska imovina	5.500		12.783.541		-
- novac u banci i blagajni	8.450.696		3.496.746		41,38
<b>3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
<b>UKUPNO AKTIVA:</b>	<b>114.020.343</b>	<b>100,00</b>	<b>114.480.231</b>	<b>100,00</b>	<b>100,40</b>



4. IZVANBILANČNI ZAPISI	2.463.770		5.617.690		228,01
-------------------------	-----------	--	-----------	--	--------

Ukupna aktiva u 2015. godini iznosi 114.480.231 kuna i u odnosu na prethodnu 2014. godinu veća je za 0,40%.

**4.1. Dugotrajna imovina** iznosi 90.465.224 kuna i u aktivi sudjeluje s 79,02%, a čine je nematerijalna imovina u iznosu 307.702 kune i materijalna imovina (sa zemljištem) u neto iznosu od 89.484.939 kuna, dugotrajna financijska imovina u iznosu od 270.600 kuna, dugoročna potraživanja u iznosu od 15.198 kuna te odgođena porezna imovina u iznosu od 386.785 kuna.

Udio **materijalne imovine** u dugotrajnoj imovini je 99%. Ostatak od 1% odnosi se na financijsku, nematerijalnu imovinu, potraživanja i odgođenu poreznu imovinu.

**Amortizacija** nematerijalne i materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode otpisa u skladu s točkom 3.3. Računovodstvenih politika te iznosi 7.257.794 kune od čega se na amortizaciju koja se priznaje kroz odgođene prihode odnosi iznos od 2.193.459 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 0,34%, a odnosi se 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. SREDSTVA	IMOVINA U PRIPREMI	NEMAT. IMOVINA	SVEUKUPNO
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>							
Stanje 1. siječnja 2015.	33.161.011	66.435.004	14.478.726	24.579.497	6.462.526	4.033.907	149.150.671
Ispravak PS			9.550				
Ispravak u toku godine	(4.035.495)	(108.371)					(4.143.866)
Prijenos sa zemljišta	0	4.035.495	0	0	0		4.035.495
Povećanje:							
Direktno			134.849		6.198.273	26.000	6.359.122
Prijenos sa investicije u tijeku		8.304.140	2.671.870	660.385	(11.918.301)	281.906	0
Rashod i prodaja		(3.368.099)	(1.511.550)	(2.463.237)		(417.779)	(7.760.665)
<b>Stanje 31. prosinca 2015.</b>	<b>29.125.516</b>	<b>72.952.934</b>	<b>15.783.446</b>	<b>22.776.646</b>	<b>742.497</b>	<b>3.924.032</b>	<b>145.305.071</b>
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>							
Stanje 1. siječnja 2015.	0	22.174.310	10.207.287	19.407.455	0	3.804.542	55.573.463
Ispravak PS		(9.550)	9.550				0
Usklađenje u toku godine			76.759				76.759

<i>Povećanje:</i>							
Obračun amortizacije	0	3.296.869	1.547.191	2.280.322	0	133.412	7.257.794
Rashod i prodaja	0	(1.042.995)	(1.222.672)	(2.406.044)	0	(398.823)	(5.070.534)
<b>Stanje 31. prosinca 2015.</b>	<b>0</b>	<b>24.398.504</b>	<b>10.618.115</b>	<b>19.281.733</b>	<b>0</b>	<b>3.539.130</b>	<b>57.837.482</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2015.</b>	<b>29.125.516</b>	<b>50.879.534</b>	<b>5.165.331</b>	<b>3.494.913</b>	<b>742.497</b>	<b>384.902</b>	<b>89.792.693</b>

Društvo je u 2015. godini investiralo u građevinske objekte iznos od 8.304.140 kuna (prijenos sa investicija u tijeku) te 4.035.495 povećanje za procjenu vrijednosti izgrađenog dijela parkirališta, u opremu 2.806.719 kuna (134.849 direktno povećanje a 2.671.870 prijenos sa investicija u tijeku), u transportna sredstva 660.385 kuna, u investicije u tijeku uloženo je 6.198.273 kuna i u nematerijalnu imovinu 307.906 kuna (26.000 direktno povećanje i 281.906 prijenos sa investicija u tijeku) što ukupno iznosi nabavu vrijednosti u iznosu od 6.359.122 kuna.

Najveće povećanje dugotrajne imovine odnosi se na izgradnju i aktiviranje Pretovarne stanice čija vrijednost zajedno sa opremom iznosi 7.193.627 kn a od čega je 1.075.709 uloženo u tijeku 2015. Osim toga najveća ulaganja odnose se na rekonstrukciju upravne zgrade te opremanje iste u iznosu od 1.685.128 kn i nabava i ugradnja podzemnih spremnika u vrijednosti 913.200 kn.

U dugotrajnoj imovini **financijska imovina** u 2015. godini sudjeluje s 0,30%, a sastoji se od ulaganja u dionice. Na dan 31. prosinca 2015. godine Društvo nije knjižilo vrijednost dionica po tržišnoj vrijednosti već nominalnoj zato što iste nisu namijenjene prodaji.

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

Društvo i u 2015. godini iskazuje **odgođenu poreznu imovinu** u iznosu od 386.785 kuna budući da očekuje pozitivno poslovanje i u narednim razdobljima, a ista predstavlja 20% iskazanog poreznog gubitka koji se prenosi u 2016.godinu u iznosu od 1.933.925 kuna.

**4.2. Kratkotrajna imovina iskazana** u bilanci na dan 31.12.2015.g. iznosi 24.015.007 kuna i zastupljena je u aktivi s 26,55%, a odnosi se na:

- u HRK -

OPIS	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.	INDEKS
Zalihe	2.026.871	2.831.944	139,72
Potraživanja	8.798.985	4.902.776	55,72
Kratkotrajna financijska imovina	5.500	12.783.541	-
Novac	8.450.696	3.496.746	41,38
<b>UKUPNO:</b>	<b>19.282.052</b>	<b>24.015.007</b>	<b>124,55</b>

Zalihe sudjeluju u kratkotrajnoj imovini s 11,79%, potraživanja s 20,42%, financijska imovina s 53,23% i novac u banci i blagajni s 14,56%.

Stanje na **zalihama** u iznosu od 2.831.944 kuna odnosi se na slijedeće vrste zaliha:

- u HRK -

OPIS	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.	INDEKS
Rezervni dijelovi-Čistoća	294.079	286.947	97,57

Pogrebna oprema	27.643	40.734	147,36
Rezervni dijelovi Hortikultura	40.601	51.405	126,61
Gorivo i mazivo	15.389	10.963	71,24
Sitan inventar u upotrebi	165.091	177.274	107,38
Ispravak vrijednosti	-165.091	-177.274	106,93
Kontejneri u upotrebi	1.132.156	6.357.918	561,58
Ispravak vrijednosti kontejnera	-997.022	-5.372.835	538,96
Grobnice	1.495.348	1.429.829	95,62
Trgovačka roba	18.677	26.983	144,47
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>2.026.871</b>	<b>2.831.944</b>	<b>139,72</b>

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

- u HRK -

OPIS	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.	INDEKS
<b>Potraživanja od kupaca</b>	9.426.158	8.378.811	88,89
Ispravak vrijednosti potraživanja	-4.262.050	-4.150.766	97,39
Neto potraživanje	5.164.108	4.228.045	81,87
<b>Ostala potraživanja:</b>			
Potraživanja od zaposlenih	1.499	0	0
Potraživanja od države i drugih institucija	772.480	33.405	4,32
Ostala potraživanja	2.860.898	641.328	22,42
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA</b>	<b>8.798.985</b>	<b>4.902.778</b>	<b>55,72</b>

Potraživanja su u 2015. godini se u odnosu na 2014. godinu smanjila za 44,28% najvećim dijelom zbog smanjenja ostalih potraživanja. U nastavku dajemo analizu potraživanja od kupaca.

- u HRK -

VRSTA KUPACA	Ukupna potraživanja 31.12.2015.g.	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na dan 31.12.2015.	Dospjela potraživanja-netuženo	Nedospjela potraživanja
Domaćinstva	2.342.301	893.541	1.448.760	485.695	963.065
Privreda	2.717.349	1.196.674	1.520.675	202.727	1.317.948
Turizam	31.515	0	31.515	0	31.515
Obrtnici	2.031.887	1.388.210	643.677	189.938	453.739
Marina	375.616	276.803	98.813	98.813	0
Groblje	406.872	219.216	187.656	47.217	140.439
Parking	442.933	176.322	266.611	260.682	5.929
Kartičari	30.338	0	30.338	0	30.338
<b>UKUPNO:</b>	<b>8.378.811</b>	<b>4.150.766</b>	<b>4.228.045</b>	<b>1.285.072</b>	<b>2.942.973</b>

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2015.godine u iznosu od 8.378.811 kuna, vrijednosno su usklađena u iznosu od 4.150.766 kune i na dan 31.12.2015.g. iznose 4.228.045 kuna.

Zbog nemogućnosti naplate društvo je u 2015. godini utužilo potraživanja u iznosu od 1.078.853 kunu i trajno otpisalo 31.557 kuna potraživanja, a naplatilo od ranije vrijednosno usklađenih potraživanja iznos 768.915 kuna.

Koeficijent obrtaja potraživanja u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu povećan je za 4,33 što znači da je naplativost bolja i to za 194%.

O P I S	2014.g	2015.g
Ukupni prihodi	40.088.529	43.561.263
Potraživanja	8.798.985	4.902.778
Koeficijent obrtanja potraživanja	<b>4,56</b>	<b>8,89</b>

**Ostala potraživanja** u 2015. godini iznose 641.328 kuna i odnose se na potraživanja od Grada Poreča za ovjerene fakture u 2016.g. u iznosu od 544.608 kuna, te na potraživanja od Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u iznosu od 94.920 kuna i na ostala potraživanja u iznosu od 2.430 kuna.

**4.4. Izvanbilanični zapisi** u iznosu od 5.617.690 kuna odnose se na važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, zadužnice, niše i grobnice koje se ne vode na zalihama te potraživanja od Grada Poreča za namjenska sredstava za obnovu voznog parka (bilješka 4.9.).

#### 4.5. Kapital i obveze

- u HRK -

PASIVA	31.12.2014.	Struktura %	31.12.2015.	Struktura %	Indeks
0	1	2	3	4	5 (3/1)
<b>1.KAPITAL I REZERVE</b>	<b>94.809.159</b>	<b>83,15</b>	<b>98.633.809</b>	<b>86,16</b>	<b>104,03</b>
- upisani kapital	91.740.700		95.939.800		104,58
- kapitalne rezerve	4.199.100		1.968.111		46,87
- rezerve	1.777		1.777		100,00
preneseni gubitak	-1.263.414		-1.132.418		89,63
- gubitak/dobit tekuće godine	130.996		1.856.539		1417,25
<b>2.DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
<b>3.KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>7.486.631</b>	<b>6,57</b>	<b>3.838.608</b>	<b>3,35</b>	<b>51,27</b>
- obveze prema bankama	0		0		
- obveze za predujmove	8.391		126.683		1509,75
- obveze prema dobavljačima	5.302.688		844.130		15,92
- obveze prema	763.960		812.521		106,36

zaposlenima					
- obveze za poreze i doprinose	433.674		1.045.284		241,03
- ostale kratk.obveze	977.918		1.009.992		103,28
<b>4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>11.724.553</b>	<b>10,28</b>	<b>12.007.814</b>	<b>10,49</b>	<b>102,42</b>
<b>UKUPNO PASIVA:</b>	<b>114.020.343</b>	<b>100,00</b>	<b>114.480.231</b>	<b>100,00</b>	<b>100,40</b>
4. IZVANBILANČNI ZAPISI	2.463.770		5.617.690		228,01

Ukupna pasiva u 2015. godini u odnosu na prethodnu 2014. godinu povećana je za 0,40%.

**4.6. Kapital i rezerve** u pasivi sudjeluju u iznosu od 98.633.809 kuna, što čini 86,16% ukupne pasive.

U nastavku dajemo stanje i promjene na kapitalu:

OPIS	UPISANI KAPITAL	OSTALE REZERVE	KAPITALNE REZERVE		PRENESENI GUBITAK	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
			Ulaganja vlasnika- doznačena sredstva	Ulaganja vlasnika- nedoznačena sredstva			
01.01.2015.g.	91.740.700	1.777	4.199.100	0	-1.263.414	130.996	94.809.159
<i>ULAGANJA VLASNIKA U 2015. GODINI</i>	4.199.100	0	-4.199.100	0	0	0	0
<i>UPLAĆENA SREDSTVA VLASNIKA</i>	0	0	1.968.111	0	0	0	1.968.111
<i>POKRIĆE GUBITKA</i>	0	0	0	0	130.966	-130.996	0
<i>DOBIT-GUBITAK TEKUĆE GODINE</i>	0	0	0	0	0	1.856.539	1.856.539
<b>STANJE 31.12.2015</b>	<b>95.939.800</b>	<b>1.777</b>	<b>1.968.111</b>	<b>0</b>	<b>-1.132.418</b>	<b>1.856.539</b>	<b>98.633.809</b>

Rješenjem Trgovačkog suda od dana 18.06.2015. godine upisan je u temeljni kapital društva iznos od 4.199.100 kuna koji je uplaćen u 2014.godini.

U toku godine ulaganje vlasnika iznose 1.968.111 kuna koji iznos će biti upisan u temeljni kapital u 2016.godini po odluci vlasnika.

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

- u HRK -

	<b>31.12.2014.g.</b>	<b>%</b>	<b>31.12.2015.g.</b>	<b>%</b>
Grad Poreč	66.439.100	72,42	68.235.200	71,12
Općina Vrsar	8.358.700	9,11	9.098.900	9,48
Općina Višnjan	1.264.300	1,38	1.314.800	1,37
Općina Vižinada	1.572.900	1,71	1.595.500	1,66
Općina Sv.Lovreč	2.197.200	2,40	2.222.400	2,32
Općina Kaštelir-Labinci	934.300	1,02	978.000	1,02
Općina Funtana	5.009.200	5,46	5.753.000	6,00
Općina Tar Vabriga	5.965.000	6,50	6.742.000	7,03
<b>UKUPNO</b>	<b>91.740.700</b>	<b>100,00</b>	<b>95.939.800</b>	<b>100,00</b>

#### Dobitak poslovne godine i odgođena porezna imovina

Društvo je poslovnu godinu završilo sa ostvarenom dobiti prije oporezivanja u iznosu od 2.363.133 kuna. Nakon obračuna poreza na dobit, dobit poslovne godine iznosi 1.856.539 kuna.

Utvrđivanje poreznog gubitka iskazujemo na slijedeći način:

<b>OPIS</b>	<b>2014.g.</b>	<b>2015.g.</b>
Ukupni prihodi	40.088.529	43.561.263
Ukupni rashodi	-39.868.615	-41.198.130
Gubitak prije oporezivanja	219.914	2.363.133
Povećanje porezne osnovice	242.188	199.750
Smanjenje porezne osnovice	17.511	29.915
<b>Porezna osnovica</b>	<b>+444.591</b>	<b>+2.532.968</b>
Preneseni porezni gubitak	-4.911.845	-4.466.894
Porezni gubitak za prijenos u narednu godinu	4.466.894	1.933.925
<b>Odgođena porezna imovina</b>	<b>893.378</b>	<b>386.785</b>

**4.7. Kratkoročne obveze** u iznosu od 3.838.608 kuna, sudjeluju u pasivi s 3,35% i odnose se na slijedeće kratkoročne obveze:

<b>OPIS</b>	<b>31.12.2014.g.</b>	<b>31.12.2015.g.</b>	<b>INDEKS</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0	0
Obveze za predujmove	8.391	126.683	1509,75
Obveze prema dobavljačima	5.302.688	844.130	15,92
Obveze prema zaposlenima	763.960	812.521	106,36
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	433.674	1.045.284	241,03
Ostale kratkoročne obveze	977.918	1.009.992	103,28
<b>UKUPNO</b>	<b>7.486.631</b>	<b>3.838.608</b>	<b>0,51</b>

**Obveze prema dobavljačima** iskazane u iznosu od 844.130 kuna, od čega dospjele čine 56.164 kune, manje su za 84,08% i najvećim dijelom plaćene su u 2016. godini.

**Obveze prema zaposlenima** u iznosu od 812.521 kunu (2014. godine 763.960 kuna) odnose se na neto plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2016. godine.

**Obveze za poreze, doprinose i druga davanja** iskazana u iznosu od 1.045.284 kuna odnose se na poreze i doprinose na plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2016. godine te na ostala davanja koja su obračunata u 2015. godini a dopijevaju za plaćanje u 2016. godini.

**Ostale kratkoročne obveze** iznose 1.009.992 kune i odnose se na sljedeće obveze:

OPIS	2014.g.	2015.g.	INDEKS
Obveza za nabavku voznog parka	245.217	250.518	92,22
Obveza sa sanaciju odlagališta	552.413	536.397	103,45
Obveza za zaposlene-prijevoz	114.192	110.268	84,53
Ostale obveze prema državi	66.096	23.926	244,65
Ostale obveze	0	88.881	244,65
<b>UKUPNO</b>	<b>977.918</b>	<b>1.009.990</b>	<b>55,16</b>

Temeljem čl. 9 Zakona o komunalnom gospodarstvu Društvo prikuplja namjenska sredstva sadržana u cijeni odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada i evidentira ih u okviru kratkoročnih – tekućih obveza. Ukupno naplaćena namjenska sredstva po jedinicama lokalne samouprave iznose:

OPIS	Sredstva za obnova VP		Sredstva za sanaciju odlagališta	
	Naplaćeno u 2015.g.	Saldo 31.12.2015.g	Naplaćeno u 2015.g.	Saldo 31.12.2015.g
Poreč	502.577	127.779	875.027	242.786
Vrsar	211.700	16.313	406.143	84.788
Višnjan	20.082	16.873	30.841	23.118
Vižinada	9.368	11.726	14.319	18.615
Kaštelir-Labinci	15.770	14.170	24.362	20.325
Sveti Lovreč	11.092	14.748	17.203	23.782
Funtana	194.018	15.992	384.335	72.021
Tar-Vabriga	198.681	32.917	388.846	50.962
<b>UKUPNO</b>	<b>1.163.288</b>	<b>250.518</b>	<b>2.141.076</b>	<b>536.397</b>

**4.8. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** u 2015. godini iznosi 12.096.695 kuna, te u pasivi sudjeluju s 10,49%. Navedena pozicija u bilanci predstavlja sljedeća namjenska sredstva i potpore:

OPIS	2014.g.	2015.g.
Odgođeno priznavanje prihoda za izvršene radove u vlastitoj režiji na sanaciji odlagališta Košambra	1.777.049	957.278
Doznačena sredstva JLS za nabavu VP	3.969.025	4.087.951
Doznačena sredstva FZOEU za vozila	1.259.200	931.960
Doznačena sredstva FZOEU za kontejnere	36.174	685.364
Doznačena sredstva FZOEU za pretovarnu stanicu	4.683.105	5.181.971
Ostala doznačena sredstva	0	163.290
Odgođeno plaćanje troškova		88.881
<b>UKUPNO</b>	<b>11.724.553</b>	<b>12.096.695</b>

**4.9. Izvanbilančni zapisi** u iznosu od 5.617.690 kuna odnose se na važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, zadužnice te niše i grobnice koje se ne vode na zalihama te potraživanja od Grada Poreča za namjenska sredstava za obnovu voznog parka.

OPIS	2014.g.	2015.g.
Grobnice za prodaju	1.052.700	1.003.200
Garancije i zadužnice	1.411.070	4.108.834
Neiskorištena namjenska sredstva	0	505.656
<b>Ukupno:</b>	<b>2.463.770</b>	<b>5.617.690</b>

## 5. Račun dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2015.g. do 31.12.2015. godine prikazuje strukturu prihoda i rashoda i to:

OPIS	2014.g.	Struktura %	2015.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>40.088.529</b>	<b>100,00</b>	<b>43.561.263</b>	<b>100,00</b>	<b>108,66</b>
- poslovni prihodi	37.276.085	92,98	36.467.357	83,71	97,83
- financijski prihodi	1.844.794	4,60	2.643.703	6,07	143,31
- izvanredni prihodi	967.650	2,42	4.450.203	10,22	459,90
<b>2. UKUPNI RASHODI</b>	<b>39.868.615</b>	<b>100,00</b>	<b>41.198.130</b>	<b>100,00</b>	<b>103,33</b>
-troškovi sirovina i materijala	4.421.688	11,09	4.561.212	11,07	103,16
-troškovi prodane robe	351.683	0,88	172.311	0,42	49,00



-ostali vanjski troškovi	5.191.010	13,02	5.563.643	13,50	107,18
- troškovi osoblja	15.034.837	37,71	15.623.720	37,92	103,92
-amortizacija	7.745.673	19,43	7.257.794	17,62	93,70
- ostali troškovi poslovanja	5.576.459	13,99	4.103.482	9,96	73,59
- vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	1.189.322	2,98	1.198.514	2,91	100,77
- rezerviranja	0		0	0	0
- ostali poslovni rashodi	0		2.356.610	5,72	0
- financijski rashodi	357.943	0,90	360.844	0,88	100,81
<b>3. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>219.914</b>		<b>2.363.133</b>		
<b>4. POREZ NA DOBIT</b>	<b>88.918</b>		<b>506.594</b>		
<b>5. DOBIT FINANCIJSKE GODINE</b>	<b>130.996</b>		<b>1.856.539</b>		

Račun dobiti i gubitka po radnim jedinicama prikazan je u slijedećoj tabeli iz koje je vidljivo da su RJ Čistoća i RJ Komercijalne djelatnosti poslovala sa dobiti dok je RJ Hortikultura i groblje poslovala sa gubitkom. U tablici je dan usporedan pregled sa ostvarenjem u 2014. godini, planom za 2015. godinu te ostvarenje 2015. godine uz napomenu da RJ Otpadne vode u 2014.g. nije promatrana radi usporedbe podataka.

	ČISTOĆA	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	HORTIKU LTURA I GROBLJE	KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	UKUPNO
<b>UKUPNI PRIHODI 2015.</b>	<b>21.694.320</b>	<b>4.293.764</b>	<b>6.598.339</b>	<b>10.973.779</b>	<b>43.561.263</b>
Plan 2015.	20.288.619	4.048.515	6.096.110	10.654.700	41.087.945
Ostvarenje 2014.	19.745.029	928.125	7.238.191	11.521.193	39.432.539
<b>UKUPNI RASHODI 2015</b>	<b>19.807.592</b>	<b>4.293.767</b>	<b>6.846.103</b>	<b>10.250.978</b>	<b>41.198.130</b>
Plan 2015.	19.063.206	4.048.515	7.560.842	8.272.552	38.945.115
Ostvarenje 2014.	20.318.777	928.125	8.169.629	8.984.247	38.400.777
<b>Raspodjela značajnijih troškova 2015.</b>					
<i>Materijalni troškovi</i>	<i>3.327.320</i>	<i>245.614</i>	<i>595.231</i>	<i>393.356</i>	<i>4.561.521</i>
<i>Bruto plaće</i>	<i>7.127.861</i>	<i>3.337.640</i>	<i>2.720.960</i>	<i>2.437.259</i>	<i>15.623.720</i>

<i>Amortizacija</i>	<i>3.941.236</i>	<i>242.228</i>	<i>1.145.540</i>	<i>1.928.790</i>	<i>7.257.794</i>
<i>Održavanje</i>	<i>1.866.953</i>	<i>1.327.725</i>	<i>1.210.484</i>	<i>1.158.480</i>	<i>5.563.643</i>
<i>Ostali troškovi</i>	<i>1.748.000</i>	<i>1.004.508</i>	<i>504.231</i>	<i>846.743</i>	<i>4.103.482</i>
<i>udio plaća u prihodu %</i>	<i>32,86%</i>	<i>77,73%</i>	<i>41,24%</i>	<i>22,21%</i>	<i>35,87%</i>
<b>BRUTO</b>					
<b>DOBIT/GUBITAK</b>	<b>1.886.729</b>	<b>0</b>	<b>-246.704</b>	<b>722.801</b>	<b>2.363.133</b>
Plan 2015.	1.225.413	0	-1.464.732	2.382.148	2.142.829
Ostvarenje 2014.	-573.747	0	-931.438	2.536.947	1.031.762

## 5.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2015.godini iznose ukupno 43.561.263 kuna (u 2014. godini 40.088.529 kn) što je za 8,66% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je povećanih ostalih prihoda.

### 5.1.1 Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi u 2015. godini manji su u odnosu na 2014. godinu za 2,17 % i iznose 36.467.357 kuna (a u 2014. godini 37.276.085 kuna) zbog najvećim dijelom manjih prihoda od marine i pogrebnih usluga.

**5.1.1.a Prihodi od prodaje u zemlji** su ostvareni za 2,48% manje u odnosu na 2014. godinu. Ostvarenje po djelatnostima prikazano je u slijedećoj tabeli:

OPIS	2014.g.	2015.g.	INDEKS
Odvoz komunalnog otpada	17.611.787	18.542.726	105,29
Kanalizacija	426.176	0	0
Parkirališta	6.733.337	7.007.716	104,07
Tržnica	1.793.808	1.747.095	97,40
Pogrebne usluge	1.934.264	1.635.363	84,55
Hortikultura	4.875.873	4.585.329	94,04
Marina	2.735.544	1.871.140	68,40
Radna zajednica	692.586	485.381	70,08
Školjka	68.817	82.562	119,97
<b>Ukupno</b>	<b>36.872.191</b>	<b>35.957.312</b>	<b>97,52</b>

**5.1.1.b Ostali poslovni prihodi** u iznosu od 510.045 kuna odnose se najvećim dijelom na realizaciju internih odnosa između radnih jedinca.

**5.1.2. Financijski prihodi** u ukupnom iznosu od 2.643.703 kune (u 2014. g. 1.844.794 kuna) odnose se na kamate i tečajne razlike u iznosu od 328.978 kuna (u 2014.g. 279.421 kunu), te na ostale financijske prihode u iznosu od 2.314.724 kune koji se odnose na:

OPIS	2014.g.	2015.g.
Ukinuti odgođeni prihodi za imovinu financiranu od strane JLS i FZOEU – amortizacija čistoća	1.490.879	2.297.996
Dividenda	16.728	16.728
Pražnjenje septičkih jama ( refundirano iz naknada)	57.766	0
<b>UKUPNO</b>	<b>1.565.373</b>	<b>2.314.724</b>

**5.1.3. Ostali - izvanredni prihodi** u iznosu od 4.450.203 kune najvećim dijelom odnose se na prihode od isplata po policama za osiguranje u iznosu od 1.149.829 kuna, naplaćena sredstva po sudskoj presudi u iznosu od 2.169.104 kune, prihode od naplaćenih ranije otpisanih i utuženih spornih potraživanja u iznosu od 768.915 kuna, te ostale prihode u iznosu od 362.355 kuna.

## 5.2. Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2015. godini iznose ukupno 41.198.130 kuna (u 2014. godini 39.868.615 kn) što je za 3,33% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je povećanih ostalih poslovnih rashoda.

**5.2.1 Ukupni poslovni rashodi** u 2015. godini iznose 41.187.746 kuna i u odnosu na 2014. godinu veći su za 4.24% najvećim dijelom zbog većih ostalih poslovnih rashoda (bilješka 5.2.1.8).

**5.2.1.1. Troškovi sirovina i materijala** iznose 4.561.212 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 11,07 %. Najvećim se dijelom odnose na gorivo i mazivo koje u strukturi materijalnih troškova sudjeluje s 29,51%, otpis kontejnera i sitnog inventara u upotrebi s 29,40%, utrošeni materijal sa skladišta s 15,85%, utrošene sirovine s 10,65% te električna energija koja u strukturi navedenih troškova sudjeluje sa 6,88%.

### Struktura troškova sirovina i materijala

-u HRK-

OPIS	2014.g.	Struktura %	2015.g.	Struktura %
Utrošene sirovine	400.375	9,06	488.211	10,65
Utrošeno materijala sa skladišta	1.030.042	23,30	723.032	15,85
Materijal za čišćenje i odr.	257.564	5,83	17.626	0,39
Uredski materijal	121.006	2,74	118.464	2,60
Utrošak vode za zaposlene	27.562	0,62	27.746	0,56
Radna i HTZ odjeća	1.272	0,03	144.605	3,17
Električna energija	425.662	9,63	314.135	6,88
Utrošena goriva i maziva	1.579.673	35,72	1.355.480	29,51
Lož ulje	38.901	0,87	39.961	0,88
Otpis kontejnera u upotrebi i sitnog inventara	539.568	12,20	1.340.980	29,40
Ostalo	63	0,00	5.500	0,11
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.421.688</b>	<b>100,00</b>	<b>4.561.212</b>	<b>100,00</b>

**5.2.1.2. Troškovi prodane robe** iznose 172.311 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju sa 0,42%, a odnose se na troškove prodanih grobnica i pogrebnog materijala.

**5.2.1.3. Ostali vanjski troškovi** u iznosu od 5.563.643 kuna sudjeluju u strukturi rashoda s 13,50% i odnose se na:

- u HRK -

OPIS	2014.g.	Struktura %	2015.g.	Struktura %
Investicijsko održavanje	905.238	17,44	841.598	15,13
Usluge tekućeg održavanja	658.461	12,68	831.188	14,94

Usluga 5% Istarski vodovod	23.065	0,44	0	0
Ostale usluge s karakterom troškova	990.272	19,08	1148.866	20,65
Voda za piće, pranje	366.541	7,06	309.759	5,57
Telefonski troškovi	252.122	4,86	252.638	4,54
Održavanje kompj. programa	253.887	4,89	407.302	7,32
Poštarina	220.859	4,25	217.243	3,91
Troškovi objave oglasa	107.667	2,07	86.247	1,55
Intelektualne usluge	218.964	4,23	203.806	3,66
Usluge čuvanja imovine	32.500	0,63	67.270	1,21
Usluge stud. Servisa	72.233	1,39	122.086	2,19
Troškovi sponzorstva	65.000	1,25	78.000	1,40
Grafičke usluge	94.591	1,82	52.518	0,94
Deratizacija i dezinfekcija	141.646	2,73	229.537	4,13
Tehnički pregled vozila	182.837	3,52	164.771	2,96
Usluge zdravstvenih pregleda	55.431	1,07	47.040	0,85
Ostali vanjski troškovi - usluge	148.202	2,86	146.492	2,63
Troškovi usluga interne realizacije	401.494	7,73	357.282	6,42
<b>OSTALI VANJSKI TROŠKOVI</b>	<b>5.191.010</b>	<b>100,00</b>	<b>5.563.643</b>	<b>100,00</b>

**5.2.1.4. Troškovi osoblja** iznose 15.623.719 kuna i u ukupnim troškovima sudjeluju s 37,92% i veći su za 3,92%. U 2015. godini prosječno isplaćena neto plaća po radniku iznosila je 5.085,70 kn što je za 5,50% više u odnosu na prethodnu godinu (iz razloga povećanja bruto osnovice za obračun plaće).

**5.2.1.5.** U 2015. godini obračunata **amortizacija** iznosi 7.257.794 kune i u odnosu na proteklu godinu manja je za 6,30% od čega se na amortizaciju pokrivenu iz odgođenih prihoda odnosi iznos od 2.297.996 kuna.

**5.2.1.6. Ostali troškovi poslovanja** u iznosu od 4.103.482 kune sudjeluju u strukturi rashoda s 9,96%.

U tabličnom prikazu strukture ostalih troškova poslovanja vidljivo je da najvećim dijelom u tim troškovima sudjeluju troškovi naknade za prijevoz na posao i s posla i to sa 40,14% te s 14,64% premije osiguranja.

#### Struktura ostalih troškova poslovanja

OPIS	2014.g.	Struktura %	2015.g.	Struktura %
Dnevnice za službena putovanja	24.080	0,43	35.028	0,85
Naknade troškova prijevoza	1.673.906	30,02	1.647.160	40,14

Troškovi reprezentacije	120.762	2,17	120.529	2,94
Ugovori o djelu	181.007	3,25	181.984	4,44
Premije osiguranja	1.166.062	20,91	600.873	14,64
Troškovi zaštite okoliša	72.572	1,30	124.751	3,04
Naknada za zaštitu voda	83.308	1,49	0	0
Porez na javnu površinu	550.000	9,86	288.000	7,02
Koncesija za Marinu	87830	1,58	74.297	1,81
Bankarske usluge i provizije	195.453	3,50	190.646	4,65
Materijalna prava zaposlenih	607.360	10,89	562.300	13,70
Troškovi iz proteklih godina	482.399	8,64	0	0
Ostali troškovi	331.720	5,96	277.914	6,77
<b>OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA</b>	<b>5.576.459</b>	<b>100,00</b>	<b>4.103.482</b>	<b>100,00</b>

**5.2.1.7.** Društvo je **vrijednosno izvršilo usklađenje potraživanja od kupaca** u iznosu od 1.198.514 kune za potraživanja koja su utužena budući da je kod istih naplata neizvjesna.

**5.2.1.8. Ostali poslovni rashodi** u iznosu od 2.707.071 kuna odnose se najvećim dijelom na troškove neotpisane vrijednosti rashodovane imovine odnosno isknjiženje vrijednosti ulaganja u parkiralište Žatika budući društvo istim više ne upravlja.

**5.2.2. Financijski rashodi** u iznosu od 10.384 kune odnose se na obračunate kamate i tečajne razlike.

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

Razlika ukupnih prihoda (43.561.263 kune) i ukupnih rashoda (41.198.130 kuna), daje računovodstveni dobitak u iznosu od **2.363.133 kune**. Društvo je u 2014. godini iskazalo u poreznoj bilanci preneseni gubitak u iznosu 4.446.893 kune te je u poreznoj bilanci za 2015. godinu ostvarilo preneseni gubitak koji se prenosi u 2016. godinu u iznosu od 1.933.925 kuna. Na osnovi toga odgođena porezna imovina iznosi 386.785 kuna (1.933.925 x 20%). Za razliku porezne imovine iz prethodne godine u iznosu od 506.594 kuna smanjuje se računovodstvena dobit koja ukupno za 2015. godinu iznosi 1.856.539 kunu (2.363.133 kn – 506.594 kn) kako je iskazano u računu dobiti i gubitka.

## **6. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tijekovima**

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

Izvještaj o novčanim tijekovima pokazuje koliki su bili novčani primici i novčani izdaci Društva u 2015. godini. Iz izvještaja je vidljivo da je novac iz poslovnih aktivnosti korišten za investicijske i financijske 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 2015.godini kapital je povećan za uplate vlasnika krajem godine u iznosu od 1.968.111 kuna koje će biti upisane u kapital u 2016. godini te za iskazanu dobit u iznosu od 1.856.539 kuna.

U Poreču, 23.03.2016.

Direktor:

---

Milan Laković, dipl.ing.

#### IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

##### 1. KADROVI I NATURALNI POKAZATELJI

###### KADROVI

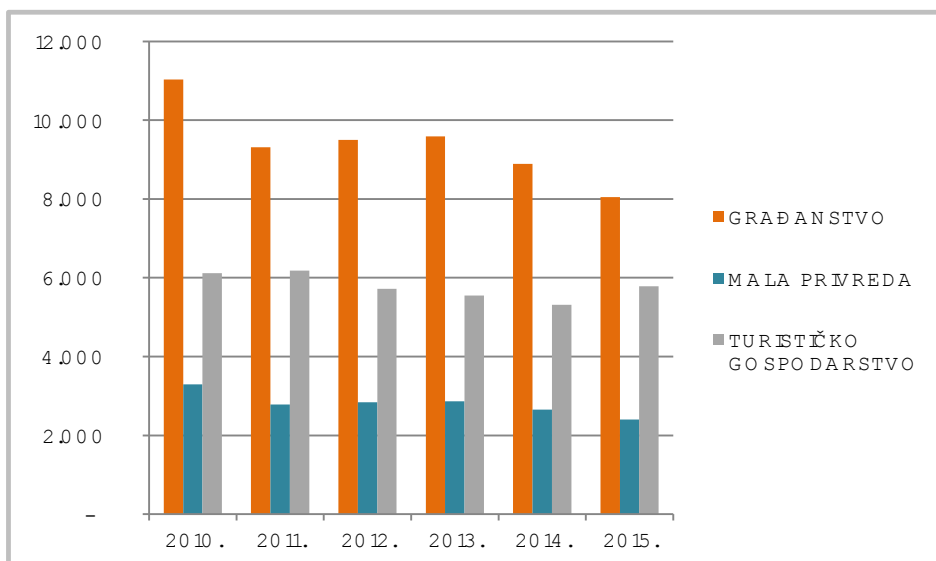
U slijedećoj tabeli navedeni su podaci o broju prosječnom broju zaposlenih na temelju sati radi po radnim jedinicama. Iz podataka je vidljivo da je u 2015.g. zadržan isti broj zaposlenih kao u 2014.g. što je rezultat racionalizacije i pravilnijeg rasporeda radnih obveza i zadataka.

	<b>PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2014</b>	<b>PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2015</b>	<b>INDEKS 2015/2014</b>
RJ ČISTOĆA	84,93	85,07	100,16
RJ ZAJEDNIČKE SLUŽBE	22,78	25,39	111,46
RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	32,62	31,42	96,32
RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	29,03	26,87	92,56
<b>UKUPNO</b>	<b>169,36</b>	<b>168,75</b>	<b>99,64</b>

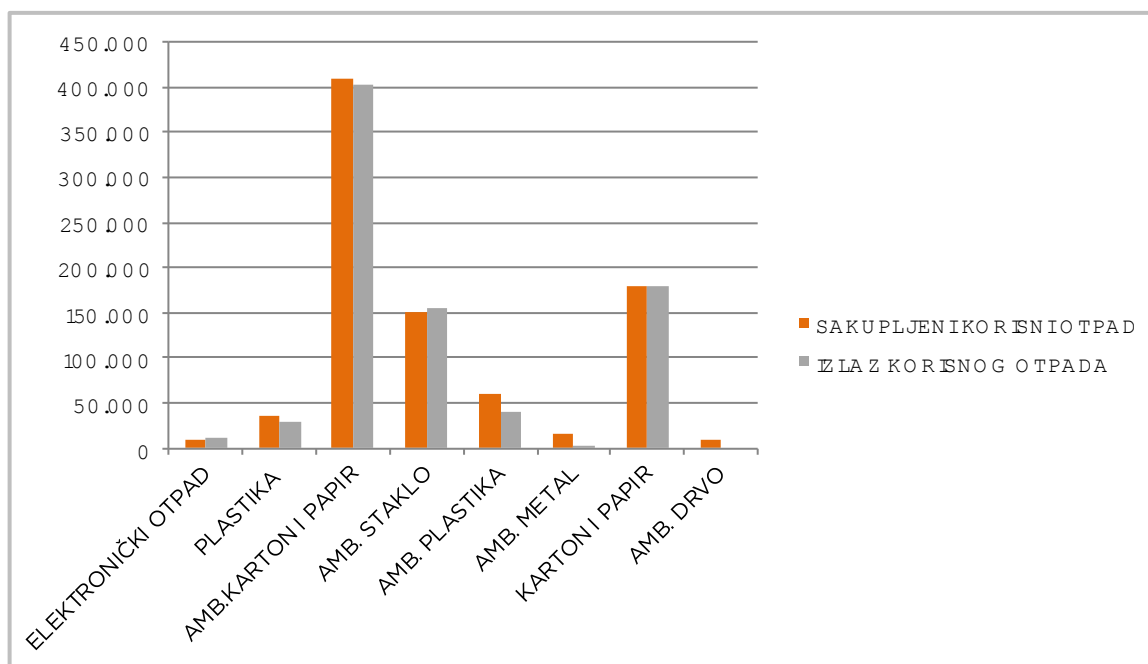
###### NATURALNI POKAZATELJI

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

Grafikon 1. Količine zbrinutog komunalnog otpada ( u tonama )



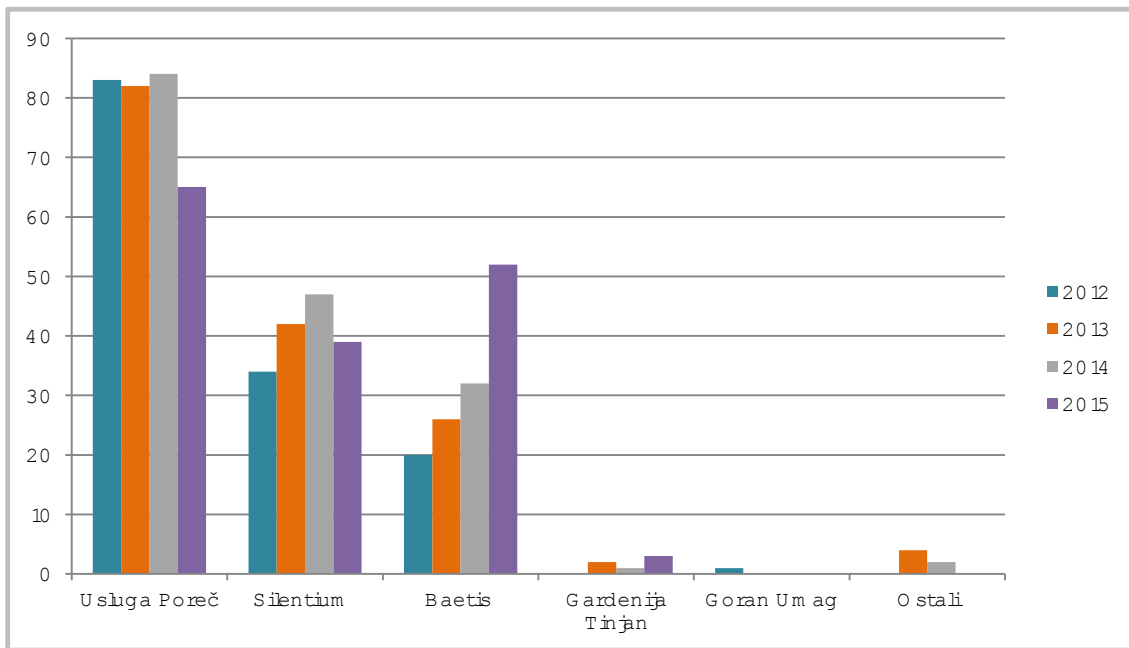
Grafikon 2. Količine sakupljenog i izlaznog korisnog otpada ( u kg )



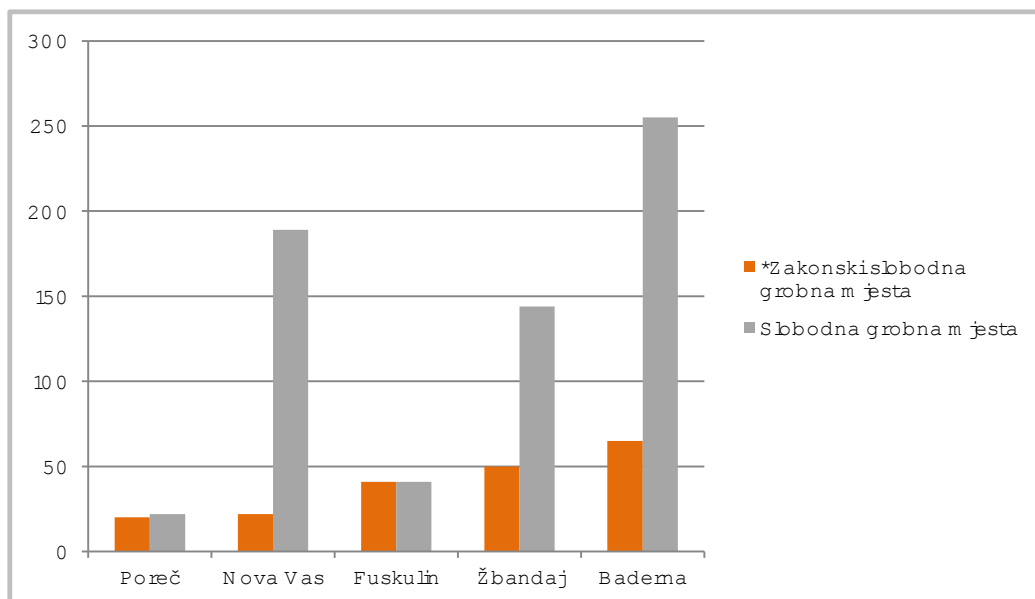
Gledajući ukupnu količinu svih vrsta otpada količina sakupljenog u odnosu na 2014.g. manja je za 10%, gdje je značajan pad vidljiv kod biorazgradivog otpada, ambalažnog stakla, ambalažnog drva, te nešto manje kod ambalažnog papira i kartona dok je povećanje količina vidljivo kod glomaznog otpada, otpada s tržnica, ostataka od čišćenja ulica, papira i kartona.

Grafikon 3. Usporedba obavljenih pogreba

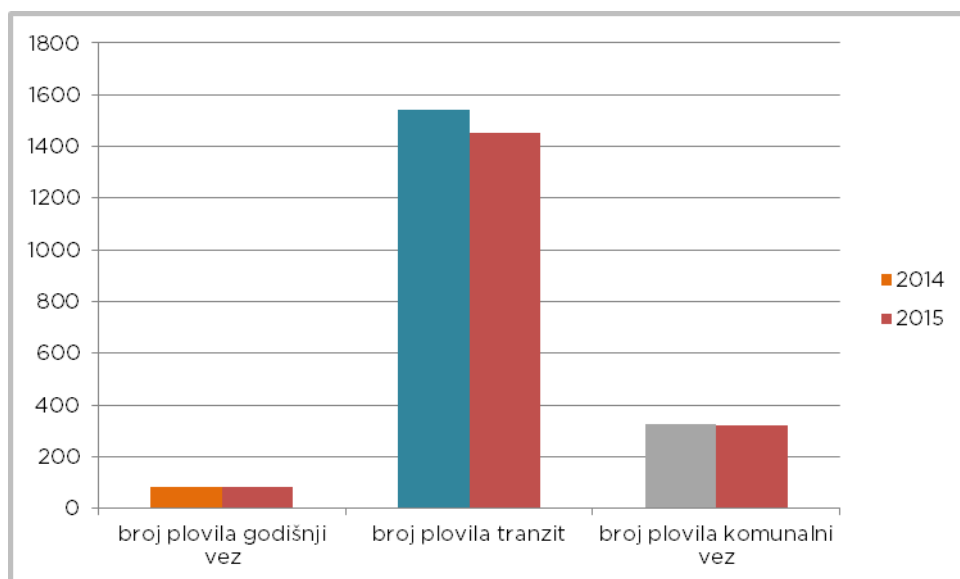




Grafikon 4. Broj grobnih mjesta po grobljima i pod upravom Usluge Poreč



Grafikon 5. Ukupan broj plovila na vezu



Tablica 1. Broj poslovnih prostora i stolova na tržnici

RB	OPIS	UKUPNO	
		2014	2015
<i>Poslovni prostori</i>			
1.	Ukupan broj poslovnih prostora	84	<b>93</b>
2.	Broj poslovnih prostora u najmu	41	<b>55</b>
3.	Broj poslovnih prostora interna realizacija	5	<b>5</b>
4.	Broj poslovnih prostora u najmu bez naknade	27	<b>22</b>
5.	Broj poslovnih prostora bez najma	15	<b>15</b>
<i>Stolovi tržnica i ribarnica</i>			
6.	Ukupan broj stolova na tržnici	75	<b>75</b>
7.	Broj korištenih stolova na tržnici	65	<b>65</b>
8.	Broj korisnika sa dodatnim stolom na tržnici- mjesečni najam	17	<b>46</b>
9.	Dodatno širenje korisnika	0	<b>89</b>
10.	Broj korisnika s dnevnim stolom	0	<b>45</b>
11.	Ukupan broj stolova u ribarnici	13	<b>13</b>
12.	Broj korištenih stolova u ribarnici	10	<b>9</b>
13.	Prigodne prodaje na pakiralištu - m dužni površine	233	<b>128</b>

Tablica 2. Broj parkirnih mjesta pod naplatom

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

## 2. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

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

PRIHODI		IZVORI SREDSTAVA	PLAN 2015. (kn)	REALIZACIJA 2015
		1.	PRORAČUN GRADA POREČA I OPĆINA, SANACIJA ODLAGALIŠTA	2.000.000
2.	PRORAČUN GRADA POREČA I OPĆINA, OBNOVA VOZNOG PARKA	1.100.000	0	
3.	PRORAČUN GRADA POREČA I OPĆINA, SUFINANCIRANJE PLANA GOSPODARENJA OTPADOM	0	34.720	
4.	AMORTIZACIJA	6.731.400	5.249.188	
5.	FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST	7.310.000	1.657.988	
<b>UKUPNO INVESTICIJSKI PRIHODI</b>			<b>17.141.400</b>	<b>6.941.896</b>

RASHODI	STAVKE RASHODA	PLAN 2015. (kn)	REALIZACIJA 2015
---------	----------------	--------------------	---------------------

1.	RJ ČISTOĆA	14.363.000	3.612.399
2.	RJ ZAJEDNIČKE SLUŽBE	1.670.000	2.241.679
3.	RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	476.400	534.603
4.	RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	632.000	553.215
<b>UKUPNO INVESTICIJSKI RASHODI</b>		<b>17.141.400</b>	<b>6.941.896</b>

Od ukupno planiranih 17.141.400 kuna investicija u 2015.g. realizirano je 6.941.896 kuna. Vidljivo je da je najmanje investicija realizirano u RJ Čistoća. Međutim za naglasiti je da tri investicije koje se odnose na nabavu komunalnih vozila, ugovorene su u 2015.g. u iznosu od 2.899.800 kuna , međutim isporuka istih izvršena je u prvom kvartalu 2016.g. U RJ Zajedničke službe i RJ Hortikultura i groblje realizirano je više u odnosu na planirani iznos dok je u RJ Komercijalne djelatnosti realizirano 90% planiranog iznosa.

### 3. POSLOVNI REZULTAT PO RADNIM JEDINICAMA

U nastavku dat je rezultat poslovanja po radnim jedinicama.

#### RJ ČISTOĆA

Naziv konta	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Index 2015/2014	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	17.232.619	17.900.000	18.161.645	105	101
Prihodi od kupaca-direktna naplata	21.205	20.000	16.996	80	85
Prihodi koji ne podliježu oporezivanju	357.963	295.000	364.085	102	123
Prihodi od zakupnina	2.400	2.400	2.400	100	100
Ostali poslovni prihodi	130.120	130.120	82.136	63	63
Prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	1.343.799	1.300.000	2.297.996	171	177
Prihodi od kamata	142.577	128.200	168.513	118	131
Prihodi od ostalih interesa	156	100	56	36	56
Prihodi od viškova	0	0	3.950		
Prihodi od nadoknade šteta	101.227	102.000	26.685	26	26
Prihodi od otpisanih potraživanja	301.929	320.000	464.584	154	145
Ostali izvanredni prihodi	111.034	90.800	105.273	95	116
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>19.745.029</b>	<b>20.288.619</b>	<b>21.694.320</b>	<b>110</b>	<b>107</b>
Utrošene sirovine i materijali	887.695	1.024.850	773.946	87	76

Utrošak energenata	1.398.531	1.350.000	1.284.134	92	95
Utrošak sitnog inventara	512.208	200.000	1.269.240	248	635
Poštanske i telefonske usluge	72.617	68.890	64.431	89	94
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	781.524	900.000	770.789	99	86
Troškovi seminara i sajmova	0	1.400	1.392		99
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	2.574	4.860	3.475	135	72
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	792.863	750.000	1.026.866	130	137
Troškovi amortizacije	4.077.597	3.920.400	3.941.236	97	101
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	874.532	990.000	897.779	103	91
Ugovori o djelu, naknade članovi NO	10.206	0	3.833	38	-
Troškovi reprezentacije	0	1.500	1.397	-	93
Premije osiguranja imovine	316.535	374.800	325.052	103	87
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja, kakvoće zraka i vode)	139.902	150.000	139.423	100	93
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	450	1.000	400	89	40
Bankarske usluge i provizije	2.747	2.500	2.998	109	120
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	304.060	300.000	286.600	94	96
Ostali troškovi poslovanja	156.888	50.410	90.517	58	180
Bruto plaće i nadnice	5.819.385	6.356.930	6.088.042	105	96
Doprinosi na bruto plaće	983.448	1.070.000	1.039.819	106	97
Nabavna vrijednost prodane robe	10.098	10.770	5.975	59	55
Vrijednosno usklađenje potraživanja	608.397	565.400	768.928	126	136
Negativne tečajne razlike	32	106	435	1.364	409
Kamate	5.529	0	0	0	100
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine	0	0	59.338	-	-
Kazne, penali	5.490	0	0	0	-
<b>Rashodi</b>	<b>17.763.307</b>	<b>18.093.817</b>	<b>18.846.047</b>	<b>106</b>	<b>104</b>
Alokacija troškova	2.555.470	969.389	961.545	38	99
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>20.318.777</b>	<b>19.063.206</b>	<b>19.807.592</b>	<b>97</b>	<b>104</b>
<b>Saldo</b>	<b>-573.747</b>	<b>1.225.413</b>	<b>1.886.729</b>	<b>-329</b>	<b>154</b>

### RJ ZAJEDNIČKE SLUŽBE

Naziv konta	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Index 2015/2014	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	692.585	490.000	485.382	70	99
Ostali poslovni prihodi	0	0	150.363	-	-

Prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	16.728	18.000	16.728	100	93
Prihodi od kamata	80.320	95.000	120.157	150	126
Prihodi od ostalih interesa	3.591	0	5.052	141	-
Prihodi od viškova	0	0	14.970	-	-
Prihodi od nadoknade šteta	98.498	0	22.241	23	
Prihodi od otpisanih potraživanja	0	45.515	70.446	-	155
Prihodi s osnove uporabe vlastitih proizvoda i usluga	0	0	7.074	-	-
Ostali izvanredni prihodi	36.402	3.400.000	3.401.352	9.344	100
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>928.125</b>	<b>4.048.515</b>	<b>4.293.764</b>	<b>463</b>	<b>106</b>
Utrošene sirovine i materijali	143.865	150.070	133.992	93	89
Utrošak energenata	55.212	60.000	57.430	104	96
Utrošak sitnog inventara	3.366	28.400	54.192	1.610	191
Poštanske i telefonske usluge	320.076	350.180	330.264	103	94
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	329.555	386.887	472.363	143	122
Troškovi seminara i sajmova	17.420	20.000	3.190	18	16
Zakupnine	0	79.300	56.008	-	71
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	73.292	100.000	91.950	125	92
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usl.)	399.179	340.000	373.950	94	110
Troškovi amortizacije	169.566	120.000	242.228	143	202
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	129.925	145.000	157.473	121	109
Ugovori o djelu, naknade članovi NO	197.458	200.000	178.150	90	89
Troškovi reprezentacije	120.762	165.000	118.689	98	72
Premije osiguranja imovine	755.872	200.000	191.617	25	96
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uređaja, kakvoće zraka i vode)	10.988	35.000	29.678	270	85
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	3.566	3.500	8.280	232	237
Ostali doprinosi	32.630	36.000	49.701	152	138
Bankarske usluge i provizije	122.512	112.000	109.558	89	98
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	120.300	100.000	84.000	70	84
Ostali troškovi poslovanja	176.594	50.000	77.361	44	155
Bruto plaće i nadnice	2.437.050	2.799.510	2.828.200	116	101
Doprinosi na bruto plaće	410.287	469.980	509.440	124	108
Vrijednosno usklađenje potraživanja	0	695	1.450	-	208
Negativne tečajne razlike	8.184	0	6.280	77	-
Kamate	4.230	120	3.039	72	2.527
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine	610	57.193	79.607	13.042	139

Kazne, penali	98.498	9.980	32	0	0
<b>Rashodi</b>	<b>6.140.997</b>	<b>6.018.816</b>	<b>6.248.122</b>	<b>102</b>	<b>104</b>
Alokacija troškova	-5.212.872	-1.970.300	-1.954.355	37	99
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>928.125</b>	<b>4.048.516</b>	<b>4.293.767</b>	<b>463</b>	<b>106</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### RJ HORTIKULTURA I GROBLJE

Naziv konta	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Index 2015/2014	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	6.810.137	5.800.000	6.220.691	91	107
Ostali poslovni prihodi	271.374	230.000	275.146	101	120
Prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	42.936	0	0	0	
Prihodi od kamata	14.123	10.600	11.934	84	113
Prihodi od ostalih interesa	497	450	224	45	50
Prihodi od viškova	0	0	2.800		
Prihodi od nadoknade šteta	15.119	0	0	0	
Prihodi od otpisanih potraživanja	71.463	35.060	67.229	94	192
Ostali izvanredni prihodi	12.542	20.000	20.315	162	102
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>7.238.191</b>	<b>6.096.110</b>	<b>6.598.339</b>	<b>91</b>	<b>108</b>
Utrošene sirovine i materijali	523.046	550.000	419.007	80	76
Utrošak energenata	239.891	260.000	163.986	68	63
Utrošak sitnog inventara	9.028	15.000	12.238	136	82
Poštanske i telefonske usluge	35.443	37.100	27.617	78	74
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	298.393	400.000	433.852	145	108
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	97.216	120.000	76.862	79	64
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	819.541	750.000	672.152	82	90
Troškovi amortizacije	1.223.016	1.200.000	1.145.540	94	95
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	358.417	363.440	355.670	99	98
Troškovi reprezentacije	0	0	443		
Premije osiguranja imovine	26.668	29.990	31.934	120	106
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu	1.859	11.150	800	43	7
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	500	500	500	100	100
Bankarske usluge i provizije	2.193	3.000	2.422	110	81
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	110.000	110.000	97.600	89	89
Ostali troškovi poslovanja	10.556	101.950	14.861	141	15
Bruto plaće i nadnice	2.318.411	2.436.710	2.321.639	100	95

Doprinosi na bruto plaće	390.351	412.070	399.321	102	97
Nabavna vrijednost prodane robe	341.585	300.000	166.336	49	55
Vrijednosno usklađenje potraživanja	100.769	50.000	96.807	96	194
Negativne tečajne razlike	0	0	3		
Kamate	11	10	5	45	51
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine	196.168	100	0	0	0
Manjkovi	0	0	0		
<b>Rashodi</b>	<b>7.103.066</b>	<b>7.151.020</b>	<b>6.439.598</b>	<b>91</b>	<b>90</b>
Alokacija troškova	1.066.563	409.822	406.505	38	99
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>8.169.629</b>	<b>7.560.842</b>	<b>6.846.103</b>	<b>84</b>	<b>91</b>
<b>Saldo</b>	<b>-931.438</b>	<b>-1.464.732</b>	<b>-247.764</b>	<b>27</b>	<b>17</b>

### RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI

Naziv konta	Ostvarenje 2014	Plan 2015	Ostvarenje 2015	Index 2015/2014	Index Ostv./Plan
Prihodi po ispostavljenim fakturama	6.039.181	5.300.000	5.335.271	88	101
Prihodi od kupaca-direktna naplata	5.292.325	5.200.000	5.373.242	102	103
Prihodi od kamata	31.869	22.850	22.034	69	96
Prihodi od ostalih interesa	2.100	1.000	1.008	48	101
Prihodi od viškova	0	0	1.400		
Prihodi od nadoknade šteta	32.868	10.850	7.687	23	71
Prihodi od otpisanih potraživanja	66.782	55.000	165.596	248	301
Ostali izvanredni prihodi	56.069	65.000	67.540	120	104
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>11.521.193</b>	<b>10.654.700</b>	<b>10.973.779</b>	<b>95</b>	<b>103</b>
Utrošene sirovine i materijali	188.992	229.800	193.011	102	84
Utrošak energenata	242.029	266.440	195.035	81	73
Utrošak sitnog inventara	14.486	20.000	5.310	37	27
Poštanske i telefonske usluge	48.770	55.000	50.293	103	91
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	393.005	480.000	405.785	103	85
Troškovi seminara i sajmovi	1.260	1.500	0	0	0
Troškovi sponzorstva, donacija, propagande	985	5.000	0	0	0
Ostale usluge (voda, čuvanje imovine, deratizacija, intelektualne usluge)	652.765	700.000	702.403	108	100
Troškovi amortizacije	1.951.753	2.009.867	1.928.790	99	96
Naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	310.208	351.940	271.266	87	77
Premije osiguranja imovine	63.929	40.133	52.270	82	130
Troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu	4.292	13.000	3.191	74	25
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	550.250	200.250	288.250	52	144
Ostali doprinosi	87.830	90.000	51.210	58	57



Bankarske usluge i provizije	78.513	79.002	84.687	108	107
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	73.000	90.000	94.100	129	105
Ostali troškovi poslovanja	111.413	10.000	1.770	2	18
Bruto plaće i nadnice	2.116.944	2.250.000	2.079.572	98	92
Doprinosi na bruto plaće	357.285	403.230	357.687	100	89
Vrijednosno usklađenje potraživanja	168.601	190.000	362.886	215	191
Negativne tečajne razlike	1.997	700	618	31	88
Kamate	4.703	1.600	4	0	0
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine	32.490	190.000	2.533.233	7.797	1.333
Kazne, penali	0	4.000	3.302		83
<b>Rashodi</b>	<b>7.455.501</b>	<b>7.681.463</b>	<b>9.664.673</b>	<b>130</b>	<b>126</b>
Alokacija troškova	1.528.746	591.089	586.305	38	99
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>8.984.247</b>	<b>8.272.552</b>	<b>10.250.978</b>	<b>114</b>	<b>124</b>
<b>Saldo</b>	<b>2.536.947</b>	<b>2.382.148</b>	<b>722.801</b>	<b>28</b>	<b>30</b>

KLASA: 363-01/16-05/35  
URBROJ: 2167-01-05/1-16-2

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 26.05.2015.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ godine daje

### ODLUKA

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2015. godinu i izvješća uprave o stanju društva

I. Usvajaju se temeljni financijska izvješća i to:

1. **BILANCA na dan 31.12.2015. godine** sa ukupnom aktivom – pasivom u iznosu od 114.480.231 kuna,
  2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2015. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:
    - ukupni prihodi 43.561.263 kuna,
    - ukupni rashodi 41.198.130 kuna,
    - dobit/gubitak prije oporezivanja 2.363.133 kuna,
    - porez na dobit 506.594 kuna,
    - dobit/gubitak razdoblja 1.856.539 kuna,
  3. **IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA za 2015. godinu**
  4. **IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA za 2015. godinu**
  5. **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za 2015. godinu**
- II. Prihvaća se Godišnje izvješće Uprave o stanju Društva.

KLASA: 363-01-16-05/35  
URBROJ: 2167-01-05/1-16-7  
Poreč – Parenzo, \_\_\_\_\_

Predsjedatelj Skupštine  
Edi Štifanić

\_\_\_\_\_

## 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 26.05.2015.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ godine daje

## **ODLUKA**

### **o uporabi dobiti**

Dobit razdoblja ostvarena u 2015. godini u iznosu od 1.856.539 kuna ima se upotrijebiti za pokriće prenesenog gubitka u iznosu od 1.132.418 kuna dok se ostatak od 724.121 kune prenosi u zadržanu dobit.

KLASA: 363-01/16-05/35

URBROJ: 2167-01-05/1-16-8

Poreč – Parenzo, \_\_\_\_\_

Predsjedatelj Skupštine  
Edi Štifanić

---