

# POSLOVNO IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2015. GODINU



2015

## SADRŽAJ

## I. IZVJEŠĆE UPRAVE

1.	Godišnje izvješće o stanju društva.....	3
----	---	---

## II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

2.1.	Financijski izvještaji.....	10
------	-----------------------------	----

## III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

3.1.	Osnovni podaci o društvu.....	13
3.2.	Temelj sastavljanja financijskih izvještaja.....	13
3.3.	Sažetak računovodstvenih politika.....	14
3.4.	Račun dobiti i gubitka.....	18
3.5.	Bilanca.....	22
3.6.	Događaji nakon kraja godine.....	27
3.7.	Financijski instrumenti.....	27

## IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

4.1.	Kadrovi.....	28
4.2.	Investicijske aktivnosti.....	31
4.3.	Poslovni rezultat po radnim jedinicama.....	32

## V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

## VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI

## I. IZVJEŠĆE UPRAVE

### 1. GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA

#### UVOD

Prošla godina je bila godina nastavka uspješnog poslovanja društva, koje se je kao relativno novi gospodarski subjekt (sa formalnim radom Društvo je započelo 01. veljače 2014. godine izdvajanjem iz matičnog društva Usluge Poreč d.o.o.), uspješno pozicionirao na tržištu. Društvo je svoju prepoznatljivost među korisnicima uvelike postigao zahvaljujući komunikacijskoj strategiji vezano uz provođenje EU Projekta Poreč, ali i dobroj organizaciji rada i obavljanju osnovne djelatnosti.

Društvo je nastavilo sa provođenjem poslovne politike koja se temelji na optimizaciji i racionalizaciji poslovanja, odnosno optimalnom korištenju vlastitih resursa, kvalitetnom upravljanju troškovima te ljudskim potencijalom. Na taj način stvoreni su preduvjeti za stabilnost, produktivnost i efikasnost u poslovanju.

Usmjerenost na kvalitetno upravljanje troškovima i racionalizaciju poslovanja doveli su do toga da Društvo poslovnu godinu završava sa ostvarenom bruto dobiti u iznosu od 217.719 kuna.

U 2015. godini ostvareni su ukupni prihodi od 21.683.352 kuna, od čega poslovni prihodi čine 58,7 % odnosno 12.735.432 kuna.

Ukupni rashodi iznose 21.465.494 kuna. Najveći dio poslovnih rashoda odnosno 54,3% odnosi se na troškove amortizacije no od čega se 6.411.757 kuna nalazi i u prihodima, a sve po osnovi financiranja imovine iz vanjskih izvora.

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

Na dan 31.12. ukupne obveze prema dobavljačima iznosile su 5.651.798 od čega se 4.893.503 kuna odnosi na obveze prema dobavljačima za realizaciju EU Projekta te ostatak od 758.295 kuna na ostale tekuće obveze. Gledajući s druge strane Društvo je u tom trenutku imalo po žiroračunima u bankama sredstava u iznosu od 1.091.415 kuna te dodatnih oročenih 3.500.000 kuna. Iz navedenog je vidljivo da je Društvo u danom trenutku raspolagalo viškom likvidnih sredstava u iznosu od 3.833.120 kuna za podmirenje svojih drugih kratkoročnih obveza.

Važno je napomenuti da su sve ukupne obveze prethodno navedene nedospjele dok je iznos dospjelih sa 31.12. iznosio 64.196 kuna.

Kao što je već i prethodno navedenu i u 2015. godini nastavljena je aktivna politika održavanja profitabilnog poslovanja, likvidnosti te financijske stabilnosti. Upravo ostvarena bruto dobit kao i ostali rezultati značajan su pokazatelj provođenja svih mjera kvalitetnog upravljanja Društvom.

Upravo taj pozitivan poslovni trend izražen je i kroz glavne financijske pokazatelje ( likvidnosti, zaduženosti, poslovnih aktivnosti i vlastitog financiranja) koji su detaljnije obrazloženi u nastavku ovog izvješća.

**POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE DRUŠTVA**

Kada se govori o poslovnim aktivnostima i investicijama trgovačkog društva Odvodnje Poreč d.o.o. nezaobilazna je stavka realizacija EU Projekta Poreč. Uzimajući u obzir opseg same investicije, količinu sredstava i ljudskog faktora, neprestano prilagođavanje novonastalim situacijama kao i dinamično rješavanje nastalih problema i izazova, svakako se može zaključiti da se radi o velikoj razini efikasnosti i efektivnosti u svim segmentima provedbe samog projekta.

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.

Prepoznajući važnost ljudi kao jednog od glavnih pokretača i nosača cijelog Projekta ali i samog Društva, nastavljene su aktivnosti na postizanju i održavanju motivirajuće kulture u Društvu te poboljšanju kako uvjeta za rad tako i kvaliteti.

Kolektivni ugovor, kojim su usklađena materijalna prava radnika sa rezultatima poslovanja društva, stupio je na snagu 01. siječnja 2015. godine. Bitno je napomenuti da je tim ugovorom dogovoreno 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 poslovne godine isplaćena je nagrada.

Uzimajući u obzir da veći dio Odvodnje Poreč prije svega čine djelatnici Operative sa društvom Usluga Poreč d.o.o. potpisani su ugovori o vođenju financijsko računovodstvenih te pravnih i kadrovskih poslova, čiji su djelatnici obavljali navedene poslove u ime Odvodnje Poreč d.o.o. Nadalje, radi što kvalitetnijeg rada i organizacije poslovnih procesa, pojavila se potreba za novom organizacijom i sistematizacijom radnih mjesta, kako bi društvo u cijelosti samostalno obavljalo sve svoje radne zadatke. Novi Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta trgovačkog društva Odvodnja Poreč d.o.o., počeo se primjenjivati od 01. siječnja 2016. godine.

Vodeći brigu te potičući osviještenost prema društvu i zajednici u kojoj djeluje, ali i 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 i na kojima se je intenzivno radilo u 2015. godini.

Veliki dio aktivnosti u društvu u 2015. godini i dalje je bio usmjeren na radnje koje su bile potrebne da bi se provedba EU Projekta Poreč odvijala neometano.

Aktivnosti vezane za provedbu EU projekta Poreč – Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča dodatno su se intenzivirale tijekom 2015. godine zbog početka provedbe najzahtjevnijeg ugovora, onog za izgradnju 4 uređaja za pročišćavanje otpadnih voda membransko-biološke tehnologije i postrojenja za solarno sušenje i kompostiranje mulja. Aktivnosti se redovito prate i analiziraju na internim sastancima i tjednim koordinacijama. Izvođenje radova nadgleda tim nadzornih inženjera koji se sastoji od 11 stručnih članova i tim Odvodnje Poreč d.o.o. koji se, uz Voditelja projekta, sastoji od 6 članova.

Projekt će omogućiti pročišćavanje otpadnih voda u skladu s hrvatskim i EU propisima, očuvati i poboljšati kvalitetu podzemnih voda i priobalnih voda, povećati postotak kućanstava priključenih na sustav odvodnje otpadnih voda, te smanjiti istjecanje vode iz sustava odvodnje otpadnih voda.

U skladu s Komunikacijskom strategijom za pretpristupni program, Odvodnja Poreč d.o.o. redovno provodi promidžbene mjere projekta. Tijekom 2015. godine izrađene su i montirane info ploče na ulazu u naselja obuhvaćena radovima i uz važnije prometnice, izrađeni su leci koji se dostavljaju građanima uz račune za postupanje s otpadom, iznajmljeni su reklamni prostori za postavljanje jumbo plakata, kreiran je promotivni film projekta te je ostvarena prisutnost u lokalnim medijima putem kojih su građani informirani o važnosti projekta, tijekom radova i predstojećim aktivnostima. Također, u prvom kvartalu 2015. godine održan je niz prezentacija za građane mjesnih odbora Poreštine putem kojih su isti informirani o dinamici i obuhvatu provedbe radova na njihovom području.

Radi financiranja Projekta, Društvo je provelo niz aktivnosti, a sve kako bi se prvenstveno postigli najbolji i najpovoljniji uvjeti u cilju prikupljanja dostatnih financijskih sredstava. Uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora Društvo je pokrenulo te privelo kraju pregovarački postupak oko sklapanja kredita sa Europskom bankom za obnovu i razvoj.

Potpisivanje ugovora upriličeno je 22. prosinca 2015. godine. Kredit je potpisan na 10 godina, na iznos od 4 milijuna € te kamatnom stopom od 2,30-2,60 % uz primjenu šestomjesečnog euribora. Sredstva će između ostalog u značajnoj mjeri doprinijeti nezaustavljaju postojećeg investicijskog ciklusa u Društvu van samog EU Projekta.

Pored aktivnosti koje su bile u značajnoj mjeri usmjerene na realizaciju EU Projekta, paralelno se radilo i na ostalim lokalnim investicijama. Tijekom 2015. godine realizirano je investicija u vrijednosti od 74.015.742 kuna od čega se najveći dio realizacije odnosi na realizaciju EU Projekta, a manji dio na razne izgradnje i dogradnje kanalizacijskih mreža, sustava i kolektora na području Grada Poreča, te općina Vrsar - Orsera, Funtana - Fontana te Tar-Vabriga-Torre-Abrega.

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 preuređenju radnih prostora ali i manjim obnovama u sredstvima i alatima koji su neophodni za neometano obavljanje svih radnih obveza.

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

## **REZIME POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2015. GODINI**

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

- Održavanje likvidnosti i stabilnosti Društva
- Pravovremeno podmirivanje svih dospjelih obveza
- Stvaranje prepoznatljivog gospodarskog subjekta
- Isplata nagrade djelatnicima radi uspješnog poslovnog rezultata
- Nastavak uspješne provedbe EU Projekta Poreč
- Potpisivanje i stupanje na snagu novog Kolektivnog ugovora Društva na razdoblje od dvije godine
- Povećanje osnovice plaće za 5 %
- 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
- Zatvaranje financijske konstrukcije EU Projekta Poreč
- Pozitivan rezultat u poslovanju na kraju poslovne godine

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 provedbe EU Projekta Poreč, gdje se procjenjuje da će se u slijedećoj godini realizirati 220.500.000 kuna. Nadalje, putem Mjere 7 Ministarstva poljoprivrede, izgradnja glavnog kolektora odvodnje Baderna - Žbandaj (procijenjena vrijednost investicije 3.465.000 kuna), zatim izgradnja glavnog kolektora odvodnje Fuškulin - Mugeba (procijenjena vrijednost investicije 3.000.000 kuna), izgradnja dijela kanalizacijskog podsustava odvodnje Fuškulin (procijenjena vrijednost investicije 1.069.000 kuna) te osim prethodno navedenih niz dodatnih izgradnja, dogradnja, projektiranja i sličnih radnji na kanalizacijskim mrežama, sustavima i podsustavima na području Grada Poreča i Općina.

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 kontinuirano nastaviti raditi na unapređenju poslovnih procesa, racionalizaciji poslovanja, optimizaciji radne snage te povećanju produktivnosti i učinkovitosti rada.

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

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

**ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA POMOĆU FINANCIJSKIH POKAZATELJA**

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

**Pokazatelji likvidnosti**

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

OPIS	2014	2015
Kratkotrajna imovina	26.699.219	20.505.063
Kratkoročne obveze	2.282.746	6.731.610
Koeficijent tekuće likvidnosti	11,70	3,05

OPIS	2014	2015
Kratkotrajna imovina-zalihe	26.685.781	20.478.727
Kratkoročne obveze	2.282.746	6.731.610
Koeficijent ubrzane likvidnosti	11,69	3,04

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 kratkotrajne imovine.

Analizirajući sposobnost društva za podmirivanje tekućih obveza vidljivo je da iako su i dalje koeficijenti iznad referentne vrijednosti, znatno su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu. Uzrok tome su znatno veće kratkoročne obveze koje su odraz na aktivnosti vezanih za EU Projekt Poreč.

**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	62.087.356	131.306.466
Ukupna imovina	113.373.869	182.716.694
Koeficijent zaduženosti	0,55	0,72

OPIS	2014	2015
Ukupne obveze (bez prihoda budućih razdoblja)	2.282.746	11.450.754
Ukupna imovina	113.373.869	182.716.694
Koeficijent zaduženosti	0,02	0,06

Koeficijent zaduženosti iznosi 0,72. No, ako se iz brojnika koeficijenta izuzmu pasivna vremenska razgraničenja koja predstavljaju potpore Eu fondova, Ministarstva poljoprivrede, Hrvatskih voda, gradova i općina te ne predstavljaju obvezu društva, realni koeficijent iznosi 0,06 što pokazuje jako nisku razinu zaduženosti.

### 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	13.022.687	21.683.353
Ukupna imovina	113.373.869	182.716.694
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,11	0,12

OPIS	2014	2015
Prihodi od prodaje	10.887.239	12.735.432
Potraživanja	3.170.762	2.887.312
Koeficijent obrta potraživanja	3,43	4,41

OPIS	2014	2015
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	3,43	4,41
Trajanje naplate potraživanja u danima	106,30	82,75

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 Odvodnja Poreč društvo koje se bavi javnom odvodnjom 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 2015. godini potraživanja su se 4,41 puta pretvarala u prihode dok je 82,75 dana bilo potrebno da se potraživanja naplate što je pozitivan trend u odnosu na prethodno razdoblje.

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*	10.581.975,34	58.217.936,16
Obveze prema dobavljačima	520.129,00	5.651.798
Koeficijent obrta obveza	20,34	10,30

\* promet odnosno potražna strana na računima dobavljača.

OPIS	2014	2015
Broj dana u godini	365,00	365,00
Koeficijent obrta obveza	20,34	2,25
Prosječno vrijeme trajanja obveza	17,94	162,22

Odvodnja Poreč 10,30 puta godišnje plati svoje obveze dok joj je 162,22 dana potrebno za podmirenje istih. Razlog smanjenja koeficijenta obrta obveza je znatno povećanje obveza prema dobavljačima, kao i promet po dobavljačima, a koje se odnose na izvođenje radova na projektu EU Poreč.

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



## I. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

## 2.1. Financijski izvještaji

## BILANCA, stanje na dan 31.12.2015. godine

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2014	2015
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	3.(d), 5.1.	<b>86.674.650</b>	<b>162.124.350</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		<b>21.096.096</b>	<b>16.974.809</b>
Izdaci za razvoj		21.054.746	15.347.340
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		40.042	27.116
Ostala nematerijalna imovina		1.308	1.600.353
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>		<b>65.578.554</b>	<b>113.683.739</b>
Gradevinski objekti		56.986.801	54.340.696
Postrojenja i oprema		4.840.801	3.913.903
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		295.904	140.290
Materijalna imovina u pripremi		3.455.048	55.288.850
<b>POTRAŽIVANJA</b>		<b>0</b>	<b>31.465.802</b>
Ostala potraživanja		0	31.465.802
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>26.699.219</b>	<b>20.505.063</b>
<b>ZALIHE</b>	3.(e)	<b>13.439</b>	<b>26.336</b>
Sirovine i materijal		13.439	26.336
<b>POTRAŽIVANJA</b>	3.(f), 5.2.	<b>3.170.762</b>	<b>2.887.312</b>
Potraživanja od kupaca		2.397.088	2.450.471
Potraživanja od države i drugih institucija		220.792	42.387
Ostala potraživanja		552.882	394.454
<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	3.(g), 5.3.	<b>14.500.000</b>	<b>16.500.000</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično		14.500.000	16.500.000
<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	3.(h), 5.4.	<b>9.015.018</b>	<b>1.091.415</b>
<b>PLACENI TROSKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	3.3.12.,3.4.3.	<b>0</b>	<b>87.281</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>113.373.869</b>	<b>182.716.694</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	3.(m)	<b>22.401.713</b>	<b>114.836.447</b>

## PASIVA

<b>KAPITAL I REZERVE</b>	3.(j), 5.5.	<b>51.286.513</b>	<b>51.410.228</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>		<b>51.207.200</b>	<b>51.207.200</b>
<b>REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>113</b>	<b>113</b>
Ostale rezerve		113	113
<b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>		<b>0</b>	<b>79.200</b>
Zadržana dobit		0	79.200
<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		<b>79.200</b>	<b>123.715</b>
Dobit poslovne godine		79.200	123.715
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	3.3.14.	<b>0</b>	<b>4.719.144</b>
Obveze prema dobavljačima		0	4.719.144
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	3.(k), 5.6.	<b>2.282.746</b>	<b>6.731.610</b>
Obveze prema dobavljačima		520.129	5.651.798
Obveze prema zaposlenicima		169.481	173.266
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		127.045	149.695
Ostale kratkoročne obveze		1.466.091	756.851
<b>ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	3.(l), 5.7.	<b>59.804.610</b>	<b>119.855.712</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>113.373.869</b>	<b>182.716.694</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	3.(m)	<b>22.401.713</b>	<b>114.836.447</b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2015.-31.12.2015.

Naziv pozicije	Bilješke	2014	2015
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	3.(a)/i/,4.1.	<b>12.911.145</b>	<b>21.330.353</b>
Prihodi od prodaje		10.887.239	12.735.432
Ostali poslovni prihodi		2.023.906	8.594.921
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	3.(b)/i/,4.2.	<b>(12.888.784)</b>	<b>(21.465.494)</b>
<b>Materijalni troškovi</b>	3.(b)/i/a)	<b>(3.736.013)</b>	<b>(3.805.641)</b>
Troškovi sirovina i materijala		(1.316.026)	(1.353.249)
Ostali vanjski troškovi		(2.419.987)	(2.452.392)
<b>Troškovi osoblja</b>	3.(b)/i/b)	<b>(2.322.576)</b>	<b>(2.694.774)</b>
Neto plaće i nadnice		(1.480.975)	(1.734.631)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(504.524)	(570.937)
Doprinosi na plaće		(337.077)	(389.206)
<b>Amortizacija</b>	3.(b)/i/c)	<b>(4.738.549)</b>	<b>(11.646.708)</b>
<b>Ostali troškovi</b>	3.(b)/i/d)	<b>(2.056.063)</b>	<b>(1.933.321)</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>	3.(b)/i/e)	<b>(35.583)</b>	<b>(126.891)</b>
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		(35.583)	(126.891)
<b>Ostali poslovni rashodi</b>		<b>0</b>	<b>(1.258.159)</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	3.(a)/ii/,4.3.	<b>111.542</b>	<b>353.000</b>
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		111.542	353.000
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	3.(b)/ii/,4.3.	<b>(18.939)</b>	<b>(140)</b>
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(18.939)	(140)
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>13.022.687</b>	<b>21.683.353</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(12.907.723)</b>	<b>(21.465.634)</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	3.(c),4.4.	<b>114.964</b>	<b>217.719</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	3.(c),4.4.	<b>(35.764)</b>	<b>(94.004)</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	3.(c),4.4.	<b>79.200</b>	<b>123.715</b>

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



## II. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

### 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Odlukom skupštine društva Usluga Poreč d.o.o. od 28.12.2013. godine Društvo je podijeljeno po modelu odvajanja s osnivanjem te je osnovalo novo društvo Odvodnja Poreč d.o.o., a društvo Usluga Poreč d.o.o. je nastavilo s radom i postojanjem.

Odvodnja Poreč društvo s ograničenom odgovornošću za djelatnost javne odvodnje, Poreč, Mlinska 1, upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci – stalna služba u Pazinu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040318801.

Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar navedenog suda u iznosu od 51.207.200 kuna po Rješenju Tt-13/9580-3.

Članovi Društva su: Grad Poreč – Parenzo, Općina Vrsar – Orsera, Općina Tar-Vabriga – Torre-Abrega, Općina Funtana – Fontane, Općina Sv. Lovreč, Općina Kaštelir – Labinci – Castelliere - Santa Domenica, Općina Vižinada – Visinada, Općina Višnjan - Visignano.

Osoba ovlaštena za zastupanje Društva je gospodin Milan Laković - direktor Društva.

Članovi nadzornog odbora u 2015. godini su:

- Edidio Kodan - predsjednik nadzornog odbora
- Adriano Jakus - zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Oreste Cossetto - član nadzornog odbora
- Mladen Vojinović - član nadzornog odbora
- Ivan Banić - član nadzornog odbora do 27.3.2015., nakon tog dana Siniša Pilat - član nadzornog odbora

Predmet poslovanja – djelatnost Društva su:

- djelatnost javne odvodnje otpadnih voda,
- izvođenje priključaka javne odvodnje,
- proizvodnja energije za vlastite potrebe,
- uzorkovanje i ispitivanje kakvoće otpadnih voda za vlastite potrebe.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti Državnog zavoda za statistiku Zagreb od 13. veljače 2008. godine, Društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 3700 – uklanjanje otpadnih voda, a OIB poslovnog subjekta je 67294322519.

U 2015. godini Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 28 radnika, što je u odnosu na 2014. godinu nepromjenjiv podatak, te je broj radnika na temelju stanja na dan 31. prosinca 2015. godine, također ostao isti.

### 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

/i/ Temeljni financijski izvještaji za izvještajno razdoblje sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika. Izvještajno razdoblje temeljem odredbi Zakona o računovodstvu predstavlja razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine.

/ii/ Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09, 58/11, 140/11) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 121/14).

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).

/iii/ Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj. Novčana sredstva u stranoj valuti svedena su na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2015. godine i to:

1 EUR = 7,635047 HRK (31.12.2014. 1 EUR = 7,661471 HRK)

### 3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2015. godinu bile su sljedeće:

#### Račun dobiti i gubitka

##### a) Prihodi

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

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti, a dijeli se na:

/i/ **Poslovne prihode** koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti, a odnose se na prihode od pružanja usluga odvodnje otpadnih voda.

Ostali poslovni prihodi predstavljaju priznate prihode u visini pripadajućeg dijela troškova amortizacije imovine financirane od strane Hrvatskih voda Zagreb, iz razvojne naknade te ulaganja JLS-a, prihode s osnova potpora za financiranje naknade usluge fakturiranja Istarskom vodovod i za pražnjenje septičkih jama, prihode od naplate šteta od osiguravajućeg društva, prihode od naknadne naplate potraživanja te ostale prihode.

/ii/ **Financijske prihode** predstavljaju prihodi od kamata banke, zatezne kamate i kamate na oročene depozite kod banaka.

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

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

Na osnovi odobrenih računa za materijale i rezervne dijelove koji se izravno koriste u obavljanju djelatnosti evidentiraju se troškovi poslovanja neposredno bez posredovanja skladišta.

Rashodi poslovanja dijele se na:

/i/ Poslovne rashode koji obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, te ostale troškove, troškove vrijednosnog usklađenja i ostale poslovne rashode.

a) **Materijalni troškovi** odnose se na troškove sirovina i materijala, električnu energiju, pogonsko gorivo, sitan inventar i autogume, usluge održavanja, usluge prijevoza, telefonske usluge, zakupnine, intelektualne usluge, komunalne usluge, te ostale troškove usluga.

b) **Troškovi osoblja** predstavljaju bruto trošak osoblja, a koji čine neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaće.

**c) Amortizacija**

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

d) **Ostali troškovi** odnose se na izdatke za dnevnice i prijevozne troškove na službenom putovanju, naknade troškova zaposlenima, izdatke za prijevoz na posao, prigodne nagrade, pomoći, otpremnine, poreze, doprinose i članarine, troškove stručnog obrazovanja i stručne literature, troškove osiguranja, naknade članovima nadzornog odbora, usluge pražnjenja septičkih jama, te ostale izdatke.

e) **Vrijednosno usklađenje** provodi se prema Odluci Društva, a radi usklađenja istih s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

f) **Ostali poslovni rashodi** odnose se na otpis nenaplativih potraživanja te na neotpisanu vrijednost rashodovane imovine.

/ii/ **Financijski rashodi** se odnose na kamate te na tečajne razlike.

**c) Rezultat poslovanja financijske godine**

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

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine.

**Bilanca**

**d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina**

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se u poslovnim knjigama evidentira po nabavnoj vrijednosti koju čini nabavna vrijednost sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu.

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna. Imovina čija je vrijednost niža od 3.500 kuna, bez obzira na vijek trajanja, iskazuje se kao sitan inventar te se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja sredstava u upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna imovina obuhvaća nematerijalnu imovinu bez fizičkog obilježja koja se može identificirati.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema, te alati, pogonski inventar i transportna sredstva u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prijenos investicija u upotrebu nastaje po predaji objekta od strane izvođača, njegove funkcionalne spremnosti, tehničkog prijema, a sve u skladu s usvojenom politikom.

Društvo koristi sljedeće stope:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
1. <u>Nematerijalna imovina</u>		
a) projekti	25%	25%
b) ulaganja u tuđu imovinu	25%	25%
2. <u>Građevinski objekti:</u>		
a) Kanalizacijski sustavi (ogranci)	4,5%	5,4 %
b) Crpne stanice	10 %	10 %
c) Kontejneri (Montažni objekti)	10 %	10 %
3. <u>Postrojenja</u>	10 %	10 %
4. <u>Oprema i uredski namještaj</u>	10%-25%	10%-25%
5. <u>Računala i računalna oprema, software,</u> <u>telekomunikacijska oprema</u>	25%-50%	25%-50%
6. <u>Transportna sredstva</u>	10%-25%	10%-25%

#### e) **Dugoročna potraživanja**

Dugoročna potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, a odnose se na potraživanja s rokom dospjeća dužim od 12 mjeseci.

#### f) **Zalihe**

Zalihe sitnog inventara, rezervnih dijelova i goriva iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku nabave.

Sitan inventar u uporabi može se uključiti u troškove kada mu je pojedinačna vrijednost niža od 3.500,00 kn bez obzira na vijek trajanja i to metodom jednokratnog 100 %-tnog otpisa.

#### g) **Kratkotrajna potraživanja**

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo.

Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava - direktor Društva.

Potraživanja od kupaca, za koje postoje saznanja o nemogućnosti naplate, sukladno odluci Uprave - direktora Društva definitivno se otpisuju.

Na zakašnjela plaćanja obračunava se zakonski propisana zatezna kamata.



Društvo fakturiranje i naplatu odvodnje otpadnih voda obavlja putem objedinjene naplate od strane Istarskog vodovoda d.o.o. Buzet na osnovi Ugovora o dugogodišnjoj suradnji uz naknadu od 5% naplaćenih usluga.

**h)      Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja novca s rokom dospijeća najviše do jedne godine.

Kratkotrajna financijska ulaganja do jedne godine iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja. Vrijednost se utvrđuje za pojedina ulaganja.

**i)      Novac u banci i blagajni**

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (kuna), a predstavlja sredstva na kunskim i deviznim računima i u blagajni.

**j)      Plaćeni troškovi budućeg razdoblja**

Aktivna vremenska razgraničenja predstavljaju unaprijed plaćene troškove, a priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduće razdoblje sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

**k)      Kapital i rezerve**

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital Društva se sastoji od:

- upisanog kapitala,
- ostalih rezervi,
- zadržane dobiti,
- dobiti tekuće godine.

Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama, specificiran po članovima Društva, i upisan u sudski registar.

**l)      Dugoročne obveze**

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

Dugoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeća dužim od 12 mjeseci.

**m)      Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeća kraćim od 12 mjeseci.

n) **Prihod budućeg razdoblja**

Prihode budućeg razdoblja predstavljaju odgođeni prihodi na osnovu primljenih financijskih sredstava (potpora) za izgradnju objekata odvodnje od strane Hrvatskih voda, JLS i razvojne naknade, koja se iskazuju kao odgođeni prihodi do trenutka stavljanja investicije u funkciju, kad se oprihoduju u visini obračunatih troškova amortizacije na vrijednost investicije koja je financirana iz dobivenih sredstava.

Temeljem Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva Društvo (putem objedinjene naplate koju obavlja Istarski vodovod) prikuplja namjenska razvojna sredstva sukladno Odlukama JLS u cijeni usluge odvodnje, i evidentira ih u okviru prihoda budućeg razdoblja (vidi Bilješku 5.8.).

o) **Izvanbilančni zapisi**

U okviru izvanbilančnih zapisa Društvo iskazuje vrijednost dobivenih i danih garancija, zadužnica te iznos naplaćenih, a neiskorištenih namjenskih sredstava prikupljenih i proslijeđenih u JLS prije izmjena Zakona o komunalnom gospodarstvu, a koja su JLS dužna investirati u kanalizacijsku infrastrukturu.

**4. RAČUN DOBITI I GUBITKA****4.1. POSLOVNI PRIHODI**

Struktura poslovnih prihoda za 2015. godinu je slijedeća:

Opis	Bilješka	2014. HRK	2015. HRK
<b>Prihodi od prodaje</b>	<b>/i/</b>	<b>10.887.239</b>	<b>12.735.432</b>
- prihodi od održavanja kanalizacijskog sustava		662.462	690.286
- fiksni dio usluge skupljanje otpadnih voda		474.013	542.651
- varijabilni dio cijene usluge skupljanje otpadnih voda		6.074.152	7.242.856
- fiksni dio usluge pročišćavanje otpadnih voda		157.447	180.093
- varijabilni dio cijene usluge pročišćavanje otpadnih voda		2.016.277	2.401.481
- prihod od pražnjenja septičkih jama		1.502.888	1.678.065
<b>Ostali poslovni prihodi</b>	<b>/ii/</b>	<b>2.023.906</b>	<b>8.594.921</b>
- primljene potpore od JLS za pražnjenje septičkih jama i za naknadu za uslugu fakturiranja i naplate Istarskom vodovodu	/iii/	1.207.250	1.362.335
- prihod od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije imovine financirane iz potpora	/ii/, 4.2.	754.891	6.411.757
- prihod od ukidanja odgođenih prihoda za rashodovanu imovinu financiranu iz potpora	5.1.1./iii/	0	438.303
- prihod od naplate šteta		33.721	62.137
- naplaćena otpisana potraživanja		9.916	119.820
- naknadno odobreni rabati		13.851	11.729
- ostali poslovni prihodi		4.277	188.840
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>12.911.145</b>	<b>21.330.353</b>

/i/ U 2015. godini ostvareni su prihodi od prodaje u ukupnom iznosu od 12.735.432 kune od čega se 81,4% odnosi na skupljanje i pročišćavanje otpadnih voda, 13% na pražnjenje septičkih jama te 5,6% na održavanje kanalizacijskog sustava odvodnje, razne

intervencije, odštopavanja te održavanje oborinske kanalizacije na području Grada Poreča. Povećanje prihoda od prodaje u odnosu na 2014. godinu rezultat je veće potrošnje vode.

/ii/ Povećanje ostalih poslovnih prihoda u odnosu na 2014. godinu rezultat je povećanja prihoda od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije i rashoda imovine financirane iz potpora za 6.096.169 kuna. Značajno povećanje ovih prihoda posljedica je većih troškova amortizacije u 2015. godini zbog značajnog aktiviranja imovine u prosincu 2014. godine koje je bilo financirano iz potpora (vidi bilješku 4.2.)

/iii/ Prihodi koji se ostvaruju od usluge crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama, financirani su od korisnika Općina Kaštelir- Labinci, Vižinada, Sv. Lovreč, Funtana i Višnjan u 100%-tnom iznosu, dok su Grad Poreč, Općine Vrsar i Tar-Vabriga u 2014. godini donijele odluke o sufinanciranju.

/iv/ Društvo je Planom gradnje vodnih građevina za 2015. godinu s vlasnicima uskladio i ugovorio korištenje prihoda od naknade za razvoj za gradnju komunalnih vodnih građevina za sufinanciranje korisnika za uslugu crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama na način da korisnik snosi 50% odnosno 60% cijene usluge prema cjeniku, a razlika će se financirati iz prikupljene razvojne naknade te za naknadu za fakturiranje Istarskom vodovodu koja se obračunava u iznosu od 5% naplaćene usluge (vidi Bilješku 5.7./iii/).

## 4.2. POSLOVNI RASHODI

Struktura ukupnih rashoda je slijedeća:

	Bilješke	2014 HRK	2015 HRK
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>12.888.784</b>	<b>21.465.494</b>
<b>Materijalni troškovi</b>		<b>3.736.013</b>	<b>3.805.641</b>
<u>Troškovi sirovina i materijala</u>		<u>1.316.026</u>	<u>1.353.249</u>
- utrošeni materijal		488.086	413.227
- potrošena energija i gorivo		826.802	861.050
- otpis sitnog inventara i radne odjeće, rezervni dijelovi i autogume		1.138	78.972
<u>Ostali vanjski troškovi</u>		<u>2.419.987</u>	<u>2.452.392</u>
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja		620.460	699.859
- troškovi najma		85.267	85.086
- troškovi propagande, telefona i poštarine		85.083	94.021
- intelektualne usluge		22.421	40.152
- komunalne usluge		70.689	57.591
- računovodstvene usluge i usluge naplate(Usluga i Istarski vodovod)		1.457.222	1.416.627
- ostalo		78.845	59.056
<b>Troškovi osoblja</b>		<b>2.322.576</b>	<b>2.694.774</b>
<b>Amortizacija</b>		<b>4.738.549</b>	<b>11.646.708</b>
<b>Ostali troškovi</b>		<b>2.056.063</b>	<b>1.933.321</b>
- premije osiguranja		232.299	193.794
- troškovi reprezentacije		70.600	125.764
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava		430.972	447.294
- troškovi prijevoza - septičke jame		1.089.504	820.561
- naknade članovima nadzornog odbora, uprave		141.175	232.026
- zaštita okoliša i ostalo		91.513	113.882
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>		<b>35.583</b>	<b>126.891</b>
- vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine		35.583	126.891
<b>Ostali poslovni rashodi</b>		<b>0</b>	<b>1.258.159</b>
- otpis potraživanja		0	143.556
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine		0	1.114.603

Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 21.465.494 kune. Najveći dio poslovnih rashoda odnosno 54,3% odnosi se na troškove amortizacije, a na troškove osoblja koji predstavljaju neto plaću uvećanu za poreze i doprinose iz i na plaću odnosi se 12,6% ukupnih poslovnih rashoda.

Troškovi amortizacije iznose 11.646.708 kuna, i veći su u odnosu na 2014. godinu za 6.908.159 kuna, od čega se 6.411.757 kuna odnosi na amortizaciju imovine financirane iz potpora ili namjenske naknade koji iznos je oprihodovan ukidanjem odgođenih prihoda pa je stvarni efekt amortizacije na rezultat poslovanja 5.234.951 kunu. U 2015. godini Društvo je preispitalo vijek trajanja dugotrajne imovine i promijenilo stope amortizacije kanalizacijskih ogranaka sa 4,5% na 5,4%. Promjena računovodstvene procjene utjecala je na više iskazane troškove amortizacije za 1.321.449 kuna. Navedena promjena utjecala je i na više iskazane prihode od ukidanja odgođenih prihoda s osnova primljenih potpora za tu imovinu u iznosu od 732.459 kuna pa je utjecaj promjene računovodstvene procjene na rezultat poslovanja društva 588.990 kuna.

**4.3. FINANCIJSKI PRIHODI / RASHODI**

/i/ Društvo je u 2015. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu od 353.000 kuna (u 2014. godini 111.542 kune) i to gotovo u cijelosti od kamata od čega se na kamate od oročenih novčanih sredstava – depozita kod banaka odnosi 341.337 kuna.

/ii/ Financijski rashodi Društva iskazani su u iznosu od 140 kuna (u 2014. godini 18.938 kuna) i odnose se na kamate.

**4.4. REZULTAT FINANCIJSKE GODINE**

Za razdoblje od 01. veljače do 31. prosinca 2015. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	2014	2015
	HRK	HRK
Ukupni prihodi	13.022.687	21.683.352
Ukupni rashodi	(12.907.723)	(21.465.633)
Dobit prije oporezivanja	<u>114.964</u>	<u>217.719</u>
Porez na dobit	(35.764)	(94.004)
<b>Dobit financijske godine</b>	<b><u>79.200</u></b>	<b><u>123.715</u></b>

Društvo je u 2015. godini temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo bruto dobitak u iznosu od 217.719 kuna umanjen za obvezu poreza na dobit prema godišnjem obračunu u iznosu od 94.004 kune pa dobit nakon oporezivanja iznosi 123.715 kuna.

5. BILANCA  
 5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA  
 5.1.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

/i/ Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2015. godini prikazujemo na sljedeći način:  
 - u HRK -

OPIS	BILJEŠKA	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA I STROJEVI	TRANSP. SREDSTVA	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO MAT. IMOVINA	NEMAT. IMOVINA	SVEUKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>								
Stanje 1. siječnja 2015.		108.771.610	7.419.473	4.118.238	3.455.048	123.764.369	22.898.862	146.663.231
Ispravak početnog stanja		575.741	0	0	0	575.741	(575.741)	0
Povećanje:								0
Direktno	/ii/	197.587	262.237	156.121	55.902.301	56.518.246	285.039	56.803.285
Prijenos s invest. u tijeku	/ii/	2.342.400	166.968	0	(4.068.498)	(1.559.130)	1.501.055	(58.075)
Rashod		(1.276.196)	(89.886)	0	0	(1.366.082)	(13.918)	(1.380.000)
<b>Stanje 31. prosinca 2015.</b>		<b>110.611.142</b>	<b>7.758.792</b>	<b>4.274.359</b>	<b>55.288.851</b>	<b>177.933.144</b>	<b>24.095.297</b>	<b>202.028.441</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>								
Stanje 1. siječnja 2015.		51.784.810	2.578.672	3.822.333	0	58.185.815	1.802.766	59.988.581
Povećanje:								0
Obračun amortizacije	4.2.	4.665.772	1.337.561	311.735	0	6.315.068	5.331.640	11.646.708
Rashod		(180.135)	(71.343)	0	0	(251.478)	(13.918)	(265.396)
<b>Stanje 31. prosinca 2015.</b>		<b>56.270.447</b>	<b>3.844.890</b>	<b>4.134.068</b>	<b>0</b>	<b>64.249.405</b>	<b>7.120.488</b>	<b>71.369.893</b>
<b>SADASNJA VRIJEDNOST</b>								
31.12.2015.		54.340.695	3.913.902	140.291	55.288.851	113.683.739	16.974.809	130.658.548
<b>SADASNJA VRIJEDNOST</b>								
31.12.2014.		56.986.800	4.840.801	295.905	3.455.048	65.578.554	21.096.096	86.674.650

/ii/ Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina Društva po stanju na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 130.658.548 kuna od čega se 113.683.739 kuna odnosi na materijalnu imovinu, a na nematerijalnu imovinu 16.974.809 kuna.

Tijekom godine došlo je do aktiviranja građevinskih objekata u iznosu od 2.539.987 kuna, transportnih sredstava i opreme u iznosu od 585.326 kuna te nematerijalne imovine u iznosu od 1.786.094 kune.

U 2015. godini Društvo je izvršilo ukupnih ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu u iznosu od 56.803.285 kuna od čega se najveći dio odnosi na povećanje investicija u tijeku koje su u saldu na dan 31.12.2015., a koje se odnose na ulaganja u Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ po ugovorima:

- Izgradnja proširenja kanalizacijske mreže na dodatna naselja (izvođač Zajednica ponuditelja: Ing - Grad d.o.o. Zagreb, Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci i Zagreb - Montaža d.o.o. Zagreb)	24.635.399 HRK
- Izmještanje postojećih uređaja i rekonstrukcija postojeće kanalizacijske mreže (izvođač Zajednica ponuditelja: Aquaterm d.o.o. Karlovac, Brodska Posavina d.d. Slavonski Brod i Vodogradnja Rijeka d.o.o. Kukuljanovo)	22.818.162 HRK
- Stručni nadzor nad provedbom projekta (izvođač Safege d.o.o. Zagreb)	1.565.399 HRK
- Izgradnja 4 uređaja za pročišćavanje voda i postrojenja za solarno sušenje i kompostiranje mulja (izvođač Zajednica ponuditelja: Degremont Francuska i Strabag AG Austrija)	792.219 HRK
- Zajednički trošak projekta	762.803 HRK
Ukupno Projekt	50.573.982 HRK

Projekt se financira iz sredstava Kohezijskog fonda (financijsko razdoblje 2007 - 2013) te sredstava Ministarstva poljoprivrede, Hrvatskih voda i projektnih partnera u sljedećim omjerima:

Ukupna vrijednost projekta: .....	501.218.004,00 kn
Predviđeni udio Europske unije: .....	370.938.227,58 kn (74%)
Predviđeni udio nacionalnog sufinanciranja (Državni proračun, Hrvatske vode, Jedinice lokalne samouprave): .....	130.279.776,42 kn (26%)

/iii/ Društvo je u 2015. godini rashodovalo dugotrajne imovine nabavne vrijednosti 1.380.000 kuna, ispravka vrijednosti 265.396 kuna odnosno sadašnje vrijednosti 1.114.604 kune od čega se na rashod imovine financirane iz potpora ili namjenske naknade odnosi 438.303 kune pa je utjecaj rashodovane imovine na rashode društva 676.301 kuna.

## 5.1.2. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 31.465.802 kune odnose se na dane predujmove dobavljačima odnosno izvođačima radova sukladno sklopljenim ugovorima za Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ (vidi Bilješku 5.1.1.)

## 5.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja iskazana su u iznosu od 2.887.312 kuna i odnose se na potraživanja od kupaca (2.450.471 kuna), potraživanja od države i drugih institucija (41.978

kuna s osnove potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze PDV-a i 409 kuna s osnova potraživanja za bolovanja) te ostala potraživanja u iznosu od 394.454 kune. Društvo iskazuje 100.372 kune sumnjivih i spornih potraživanja čija je naplata neizvjesna.

U ukupnom iznosu potraživanja od kupaca u iznosu od 2.450.471 kune, najznačajnija potraživanja odnose se na:

Istarski vodovod d.o.o. Buzet	2.133.523
Grad Poreč	<u>143.826</u>
Ukupno - 92,9% salda	<u>2.277.349</u>

Do dana pisanja ovih Bilješki ostalo je nenaplaćeno 1.296.248,29 kuna potraživanja iz salda na dan 31.12.2015.

### 5.3. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 16.500.000 kuna odnosi se na tri oročena depozita kod Istarske kreditne banke d.d. Umag i Erste & Steiermärkische Bank d.d. Rijeka.

### 5.4. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

Iskazujemo ih na sljedeći način:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<u>HRK</u>	<u>HRK</u>
Žiro računi	2.693.863	1.090.211
PBZ-EU projekt	6.320.725	208
Devizni računi	430	996
Ukupno	<u>9.015.018</u>	<u>1.091.415</u>

Stanja su usuglašena s bankama.

### 5.5. KAPITAL I REZERVE

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca daje se u nastavku.

	Bilješke	<u>2014</u>	<u>2015</u>
		<u>HRK</u>	<u>HRK</u>
- upisani kapital	/i/	51.207.200	51.207.200
- ostale rezerve		113	113
- zadržana dobit		0	79.200
- dobit tekuće godine		79.200	123.715
<b>UKUPNO</b>		<u>51.286.513</u>	<u>51.410.228</u>

/i/ Temeljni kapital Društva upisan u Registar Trgovačkog suda u Rijeci – stalna služba u Pazinu po Rješenju Tt-13/9580-3 iznosi 51.207.200 kuna.

Vlasnička struktura Društva je slijedeća:



Članovi Društva	Visina temeljnog udjela	%
Grad Poreč	37.084.500	72,42%
Općina Funtana	2.796.000	5,46%
Općina Sv. Lovreč	1.226.500	2,40%
Općina Višnjan	705.800	1,38%
Općina Tar-Vabriga	3.329.500	6,50%
Općina Vižinada	877.800	1,71%
Općina Vrsar	4.665.600	9,11%
Općina Kaštelir-Labinci	521.500	1,02%
<b>Ukupno temeljni kapital</b>	<b>51.207.200</b>	<b>100,00%</b>

/ii/ Društvo je u 2015. godini ostvarilo dobit financijske godine u iznosu od 123.715 kuna (vidi Bilješku 4.4.).

## 5.6. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu od 4.719.144 kune odnose se na zadržani dio situiranih radova od strane izvođača radova sukladno sklopljenim ugovorima za Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ (vidi Bilješku 5.1.1.)

## 5.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 6.731.610 kuna i odnose se na obveze prema dobavljačima (5.651.798 kuna), na obvezu za obračunatu neto plaću za prosinac 2015. godine i prijevoz na posao, a koja je isplaćena u siječnju 2016. godine (173.266 kuna), na obveze za poreze i doprinose po osnovu obračunate plaće i poreza na dobit (149.695 kuna) te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 756.851 kune koje se odnose na obveze za izvlaštenje vlasnicima zemljišta po investicijama (746.851 kuna), te na obvezu s osnova ugovora od djelu (10.000 kuna).

Od ukupne obveze prema dobavljačima, a koje su na dan 31.12.2015. godine dospjele u iznosu od 64.195,90 kn, 94% ili 5.305.715 kuna odnosi se na 8 dobavljača i to:

Ing-grad d.o.o.	2.950.795
Vodogradnja Rijeka d.o.o.	701.570
Aquaterm d.o.o.	480.792
Brodsko Posavina d.d.	304.842
Vodoprivreda Vinkovci d.d.	247.737
Šalić-građevinski obrt	209.982
Safege d.o.o.	207.767
Grip Juričić d.o.o.	202.230
<b>Ukupno</b>	<b>5.305.715</b>

Do dana pisanja bilješki od ukupno iskazane obveze prema dobavljačima 31.12.2015. ostalo je nenaplaćeno 221.259,69 kuna ili 4%.

## 5.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

/i/ Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u ukupnom iznosu od 119.855.712 kuna odnose se na:

Opis	2014 HRK	2015 HRK
Odgođeno plaćanje obračunatih troškova za koje nije primljena faktura	57.766	62.952
Primljena sredstva za doprinose osoba na stručnom osposobljavanju	0	9.770
Sredstva doznačena od JLS (Kaštelir, Vižinada, Višnjan)	891.925	0
Razvojna sredstva i sredstva iz EU fonda, Hrvatskih voda i Ministarstva poljoprivrede uložena u izgradnju infrastrukture Odvodnje Poreč	36.571.482	81.088.251
Doznake iz Hrvatskih voda za plaćanje predujmova	0	26.746.659
Neurošena sredstva potpora i razvojne naknade	22.283.437	11.948.080
- doznaka Hrvatskih voda za EU Projekt	6.320.697	0
- fakturirana, nenaplaćena razvojna naknada	1.010.122	959.649
- naplaćena, neurošena razvojna naknada	14.952.618	10.988.431
<b>Ukupno</b>	<b>59.804.610</b>	<b>119.855.712</b>

/ii/ Stanje i promjene na odgođenom plaćanju troškova i prihodima budućeg razdoblja u 2015. godini prikazujemo na sljedeći način:

	Bilješka	HRK
<b>Stanje 1.1.2015.</b>		<b>59.804.610</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>73.852.824</b>
- doznaka za EU projekt (Hrvatske vode)	a)	64.709.346
- fakturirana razvojna naknada	b)	8.900.831
- obračunati troškovi nedospjeli na naplatu		5.187
- dodatak za izgradnju-Tar		227.690
- doprinosi za stručno osposobljavanje		9.770
<b>Smanjenje:</b>		<b>(13.801.722)</b>
- ukidanje odg.prihoda za amortizaciju(MRS 20)		(6.411.757)
- ukidanje odg.prihoda za rashodovanu imovinu(MRS 20)		(438.303)
- naknada Istarskom vodovodu za uslugu fakturiranja i naplate i sufinanciranje pražnjenja septičkih jama	c)	(1.362.335)
- doznaka u HV za EU projekt - razvojna naknada	a)	(5.589.327)
<b>Stanje 31.12.2015.</b>		<b>119.855.712</b>

a) Sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava i Ugovoru o sufinanciranju za EU projekt naziva „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“, Hrvatske vode su u 2015. godini doznačile iznos od 64.510.506 kuna od čega se na EU sredstva odnosi 47.742.525 kuna, na sredstva iz državnog proračuna 5.589.327 kuna, na sredstva Hrvatskih voda 5.589.327 kuna te na razvojna sredstva odvodnje po JLS 5.589.327 kuna. Razlika do ukupno doznačenih sredstava od Hrvatskih voda u iznosu od 198.840 kuna odnosi se financiranje ostalih troškova vezanih uz EU projekt.

b) Sukladno odlukama koje su donijeli Grad Poreč i ostale JLS, Istarski vodovod d.o.o. fakturira i doznačava razvojnu naknadu.

## 6. DOGAĐAJI NAKON KRAJA GODINE

Društvo je u prosincu 2015. godine sklopilo Ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj na iznos od 4.000.000 EUR za potrebe financiranja lokalnog dijela EU projekta „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“, a za čiju otplatu će sredstva biti osigurana iz naplaćene naknade za razvoj u budućim razdobljima. Prvo povlačenje sredstava planirano je za travanj 2016.

## 7. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

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. Obveza po EBRD kreditu koja će biti u otplati 2018. godine biti će financirana iz razvojne naknade za odvodnju.

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva pokrivene su kratkoročnim potraživanjima na dan 31. prosinca 2015. godine 43%, ali iz razloga što su u obvezama prema dobavljačima iskazane obveze po izvedenim radovima u sklopu EU projekta za koje sredstva osiguravaju Hrvatske vode. Ukoliko bi iste isključili, kratkoročna potraživanja su veća od kratkoročnih obveza.

Društvo nije izloženo niti jednom od gore navedenih rizika.

U Poreču, 31. ožujka 2016.

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



ODVODNJA  
POREČ D.O.O.  
za odvodnju i pročišćavanje  
POREČ

## IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

## 1. KADROVI I NATURALNI POKAZATELJI

KADROVI

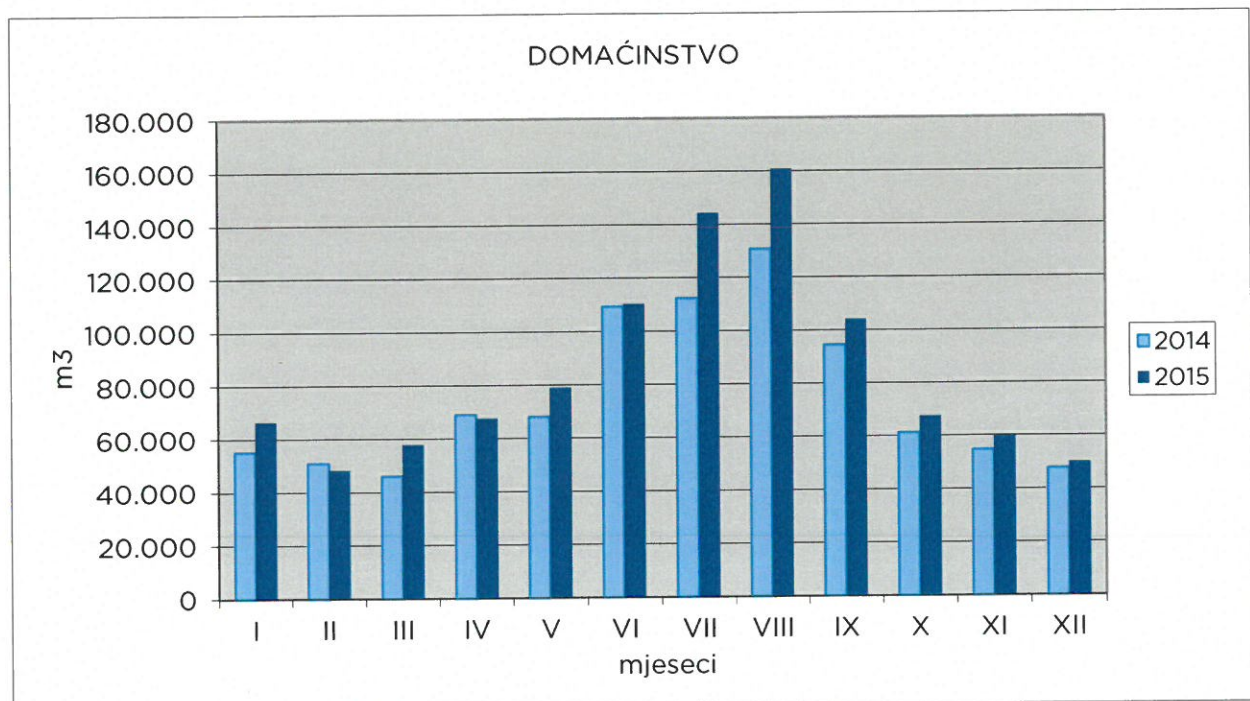
U slijedećoj tabeli navedeni su podaci o broju prosječnom broju zaposlenih na temelju sati radi po organizacijskim jedinicama.

	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2014	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2015
OPERATIVA	22	22
TEHNIČKA SLUŽBA	6	6
UKUPNO	28	28

NATURALNI POKAZATELJI

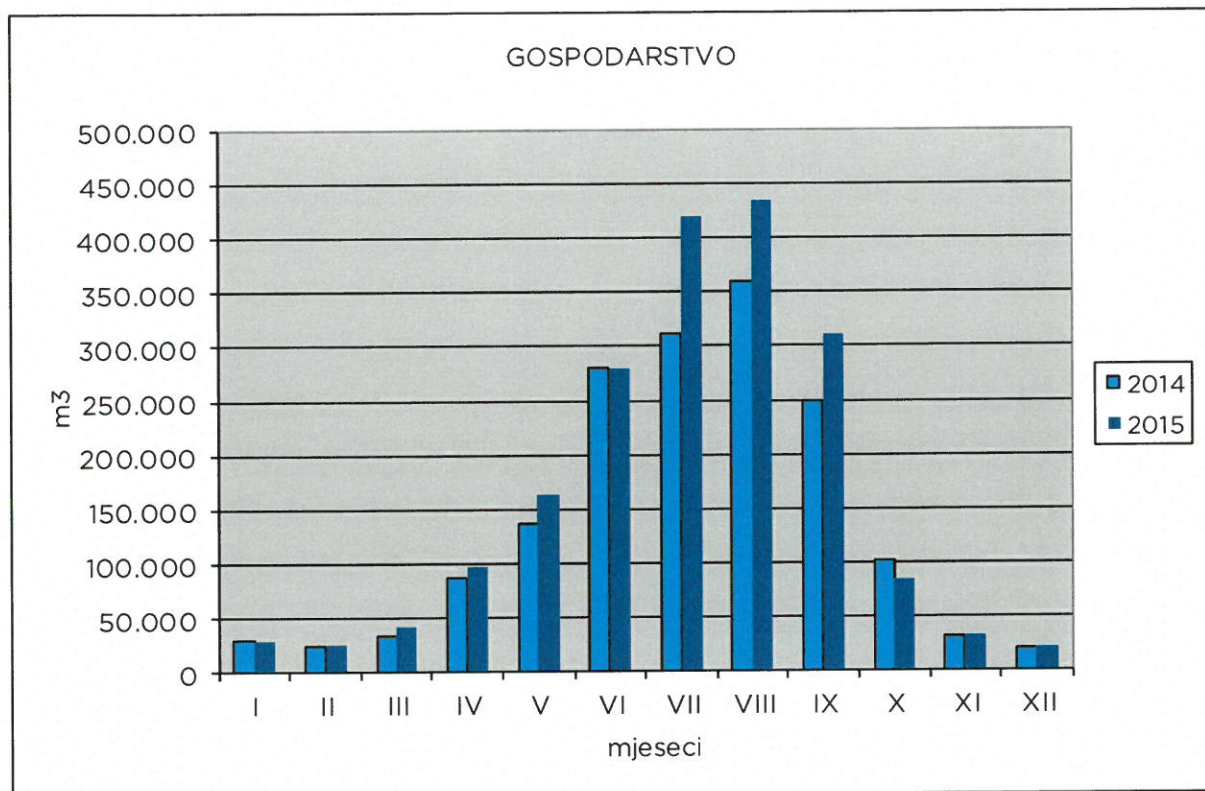
U nastavku dan je pregled naturalnih pokazatelja u skladu sa poslovima i djelatnošću kojom se društvo bavi.

Grafikon 1. Količine utrošene vode-domaćinstvo ( m<sup>3</sup> )



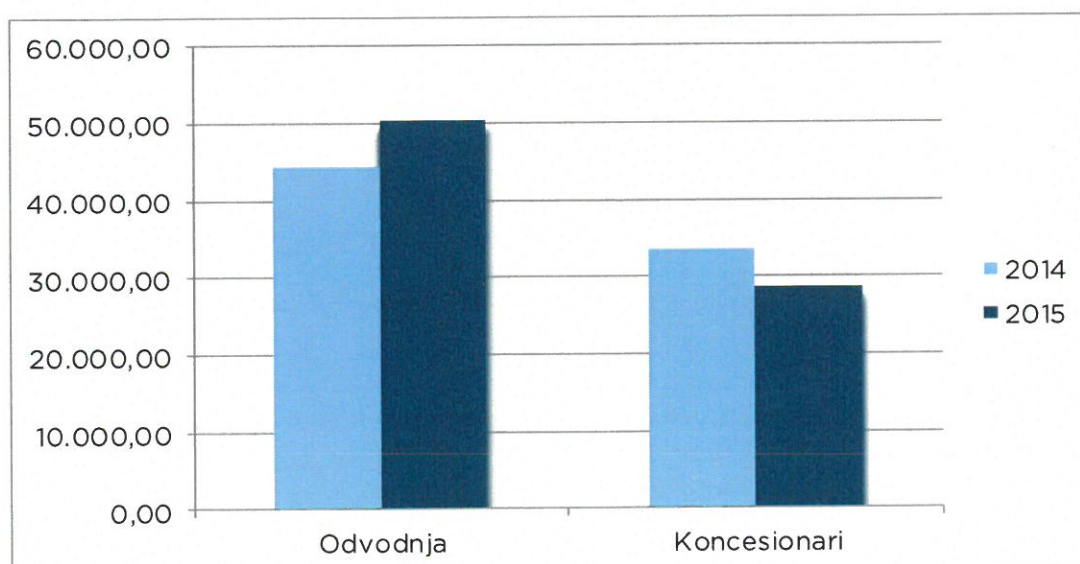
U 2015.g. utrošak vode za domaćinstvo bio je veći za 13% u odnosu na 2014.g.

Grafikon 2. Količine utrošene vode-gospodarstvo ( m<sup>3</sup> )

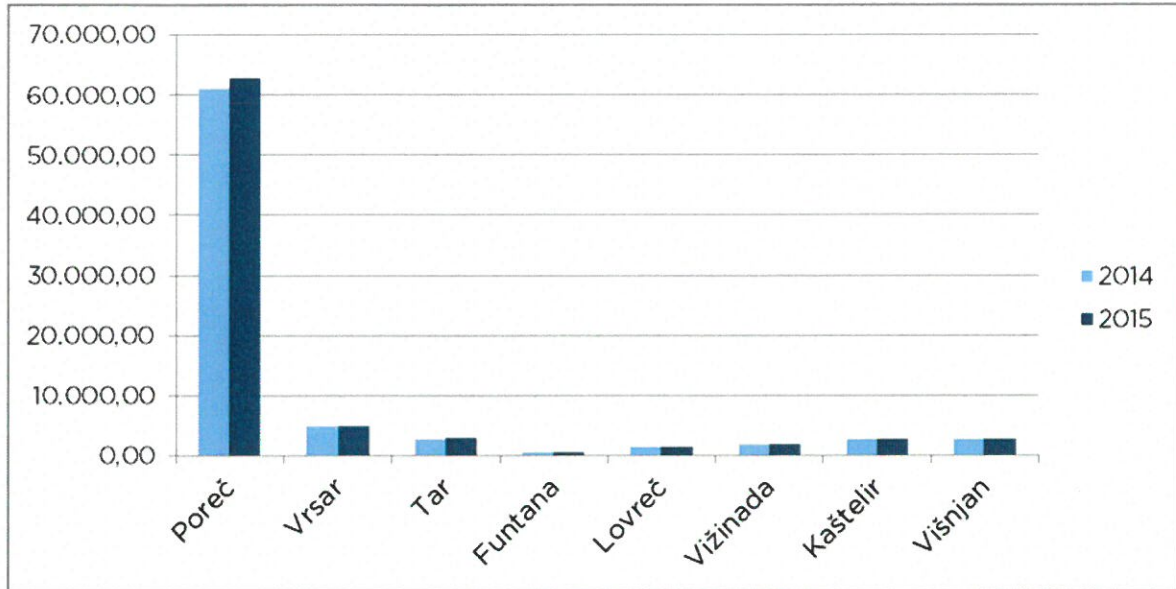


U 2015.g. utrošak vode za gospodarstvo bio je veći za 16% u odnosu na 2014.g.

Grafikon 3. Količine pražnjenja septičkih jama - odnos Odvodnja/Koncesionari ( m<sup>3</sup> )



Grafikon 4. Količine pražnjenje septičkih jama po JLS



## 2. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

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

	PLAN 2015. (kn)	REALIZACIJA PLANA 2015. (kn)
<b>NAKNADA ZA RAZVOJ</b>		
1. GRAD POREČ	14.218.000	8.120.054
2. OPĆINA VRSAR	3.236.000	1.382.309
3. OPĆINA FUNTANA	1.434.000	1.843.606
4. OPĆINA TAR - VABRIGA	3.305.000	1.569.523
5. OPĆINA VIŠNJAN	24.000	0
6. OPĆINA SV. LOVREČ	7.000	0
<b>UKUPNO NAKNADA ZA RAZVOJ</b>	<b>22.224.000</b>	<b>12.915.492</b>
<b>DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE</b>		
1. PRORAČUN OPĆINE VRSAR	4.010.115	0
2. PRORAČUN OPĆINE FUNTANA	186.100	0
3. PRORAČUN OPĆINA TAR - VABRIGA	1.632.450	227.690
<b>UKUPNO DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE</b>	<b>5.828.665</b>	<b>227.690</b>
<b>OSTALI IZVORI PRIHODA</b>		
1. AMORTIZACIJA	2.530.000	1.951.381
2. EU FOND	59.346.372	47.742.525
3. MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE	13.284.543	5.589.328
4. HRVATSKE VODE	6.884.543	5.589.328
5. KREDIT	6.884.543	0
<b>UKUPNO OSTALO</b>	<b>88.930.000</b>	<b>60.872.560</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>116.982.665</b>	<b>74.015.742</b>

Ukupno planirani prihodi iznosili su 116.982.665 kn, od čega prihodi od naknade za razvoj u iznosu od 22.224.000 kn, neutrošena sredstva od dodatka za izgradnju i naknade za priključenje u iznosu od 5.828.665 kn te ostali izvori prihoda u iznosu od 88.930.000 kn.

U 2015. godini, realizirano je ukupno investicija u iznosu od 74.015.742 kn odnosno 63,37%. Od planiranih rashoda od naknade za razvoj izvršena je realizacija u iznosu od 12.915.492 kn odnosno 58,12%, od planiranih rashoda dodatka za izgradnju i naknade za priključenje izvršena je realizacija u iznosu od 227.690 kn odnosno 3,91% te od planiranih rashoda ostalih troškova izvršena je realizacija u iznosu od 60.872.560 kn odnosno 68,58%.

Kada govorimo o realizaciji Plana gradnje komunalnih vodnih građevina, svakako je potrebno spomenuti trenutno najveću investiciju na ovim prostorima koju Odvodnja Poreč d.o.o. provodi u suradnji sa Gradom Porečom - Parenzo i općinama Tar - Vabriga, Funtana i Vrsar: Projekt Poreč, sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča, vrijednog ukupno 501 milijun kuna, kojeg Europska unija sufinancira u iznosu od 371 milijun kuna, odnosno 74%.

Upravo iz tog razloga najveći udio realiziranih investicija odnosi se na Projekt Poreč, gdje je iz ostalih izvora prihoda: EU fond, Ministarstvo poljoprivrede i Hrvatske vode ukupno realizirano radova u vrijednosti od 58.921.179 kn.

## 3. POSLOVNI REZULTAT PO RADNIM JEDINICAMA

## OJ OPERATIVA

Naziv konta	2014.	Plan godišnji 2015	Ostvarenje 2015	Index 2015 /2014	Index Ostv./ Plan
PRIHODI PO ISPOSTAVLJENIM FAKTURAMA	11.272.292	12.630.783	12.643.278	112	100
PRIHODI KOJI NE PODLIJEŽU OPOREZIVANJU	522	500	594	114	119
PRIHODI OD FINANCIRANJA	2.124.051	7.330.000	8.212.395	387	112
PRIHODI OD KAMATA	4.189	21.224	0	0	0
PRIHODI OD NAPLAĆENIH PENALA, NAGRADA	68.003	100.000	62.137	91	62
PRIHODI OD OTPISANIH POTRAŽIVANJA	25.127	9.755	99.575	396	1.021
OSTALI IZVANREDNI PRIHODI	25.017	21.811	10.609	42	49
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>13.519.201</b>	<b>20.114.073</b>	<b>21.028.587</b>	<b>156</b>	<b>105</b>
UTROŠENE SIROVINE I MATERIJALI	541.950	455.743	393.627	73	86
UTROŠAK ELEKTRIČNE ENERGIJE	935.437	850.000	859.811	92	101
UTROŠAK SITNOG INVENTARA	339	2.701	2.068	611	77
POŠTANSKE I TELEFONSKE USLUGE	51.048	43.557	36.284	71	83
USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	505.097	2.094.280	553.859	110	26
TROŠKOVI SAJMOVA	0	2.720	0	0	0
ZAKUPNINE	0	22.007	0	0	0
TROŠKOVI PROPAGANDE I REKLAME	5.010	28.808	3.040	61	11
RAČUNOVODSTVENE USLUGE	0	98.682	0		0
OSTALE USLUGE	926.322	785.082	704.315	76	90
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	5.062.290	10.285.682	11.457.746	226	111
NAKNADE TROŠKOVA DJELATNICIMA	315.983	334.557	312.858	99	94
TROŠKOVI REPREZENTACIJE	1.092	34.491	2.039	187	6
PREMIJE OSIGURANJA IMOVINE	98.459	270.000	193.794	197	72
TROŠKOVI ZAŠT.OKOLIŠA I ZAŠT.NA RADU	1.154.491	890.860	879.373	76	99
OSTALI DOPRINOSI	11.020	992	0	0	0
BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	588	3.460	153	26	4
TROŠKOVI OSTALIH MATERIJALNIH PRAVA ZAPOSLENIKA	62.200	76.000	66.000	106	87
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	280.792	28.695	1.600	1	6
BRUTO PLAĆE I NADNICE	1.659.823	1.921.364	1.715.227	103	89
DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	279.140	334.238	287.667	103	86
VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA	347.137	90.000	270.446	78	300
KAMATE	700	880	17	2	2
NEOTPISANA VRIJEDNOST TUĐE IMOVINE I RASHOD STALNE IMOVINE	0	0	1.114.011	0	0
ALOKACIJA TROŠKOVA	62.093	0	0	0	0
<b>RASHODI</b>	<b>12.301.011</b>	<b>18.654.800</b>	<b>18.853.935</b>	<b>153</b>	<b>101</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>12.301.011</b>	<b>18.654.800</b>	<b>18.853.935</b>	<b>153</b>	<b>101</b>
<b>SALDO</b>	<b>1.218.189</b>	<b>1.459.273</b>	<b>2.174.652</b>	<b>179</b>	<b>149</b>



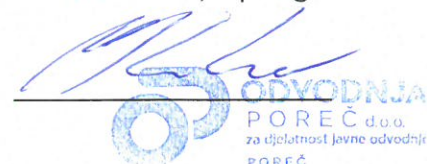
## OJ TEHNIČKA SLUŽBA

Naziv konta	2014.	Plan godišnji 2015	Ostvarenje 2015	Index 2015 /2014	Index Ostv./ Plan
PRIHODI PO ISPOSTAVLJENIM FAKTURAMA	41.123	69.217	92.154	224	133
OSTALI IZVANREDNI PRIHODI	3.861	0	0	0	0
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>44.985</b>	<b>69.217</b>	<b>92.154</b>	<b>205</b>	<b>133</b>
UTROŠENE SIROVINE I MATERIJALI	14.584	29	29	0	100
UTROŠAK ELEKTRIČNE ENERGIJE	0	0	1.239	0	0
UTROŠAK SITNOG INVENTARA	1.278	38	38	3	100
POŠTANSKE I TELEFONSKE USLUGE	522	10.339	13.293	2.548	129
USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	3.664	250	250	7	100
TROŠKOVI SAJMOVA	2.849	0	0	0	0
TROŠKOVI PROPAGANDE I REKLAME	2.005	0	0	0	0
OSTALE USLUGE	760	309.463	411.090	54.091	133
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	0	10.434	14.047	0	135
NAKNADE TROŠKOVA DJELATNICIMA	47.893	37.473	51.466	107	137
TROŠKOVI OSTALIH MATERIJALNIH PRAVA ZAPOSLENIKA	16.800	0	16.800	100	0
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	2.885	0	0	0	0
BRUTO PLAĆE I NADNICE	500.591	440.476	590.341	118	134
DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	84.699	75.762	101.539	120	134
<b>RASHODI</b>	<b>678.529</b>	<b>884.264</b>	<b>1.200.132</b>	<b>177</b>	<b>136</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>678.529</b>	<b>884.264</b>	<b>1.200.132</b>	<b>177</b>	<b>136</b>
<b>SALDO</b>	<b>-633.544</b>	<b>-815.047</b>	<b>-1.107.978</b>	<b>175</b>	<b>136</b>

## OJ ZAJEDNIČKI TROŠAK

Naziv konta	2014.	Plan godišnji 2015	Ostvarenje 2015	Index 2015 /2014	Index Ostv./ Plan
PRIHODI OD KAMATA	111.520	188.776	352.993	317	187
PRIHODI OD TEČAJNIH RAZLIKA	22	2	7	31	447
PRIHODI OD OTPISANIH POTRAŽIVANJA	0	20.245	20.245	0	100
OSTALI IZVANREDNI PRIHODI	2.951	188.189	189.366	6.418	101
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>114.492</b>	<b>397.211</b>	<b>562.611</b>	<b>491</b>	<b>142</b>
UTROŠENE SIROVINE I MATERIJALI	25.774	14.228	31.100	121	219
UTROŠAK SITNOG INVENTARA	0	5.261	65.336		1.242
POŠTANSKE I TELEFONSKE USLUGE	30.635	31.104	40.212	131	129
USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	130.600	105.470	145.750	112	138
TROŠKOVI SAJMOVA	3.467	2.280	3.380	97	148
ZAKUPNINE	85.267	63.793	85.086	100	133
TROŠKOVI PROPAGANDE I REKLAME	2.246	1.192	1.192	53	100
RAČUNOVODSTVENE USLUGE	682.000	296.118	394.824	58	133
OSTALE USLUGE	43.026	55.455	59.817	139	108
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	0	3.883	174.914	0	4.504
NAKNADE TROŠKOVA DJELATNICIMA	0	0	170	0	0
UGOVORI O DJELU, NAKNADE ČLANOVI NAZDORNOG ODBORA	141.175	173.931	232.026	164	133
TROŠKOVI REPREZENTACIJE	69.509	95.509	123.726	178	130
PREMIJE OSIGURANJA IMOVINE	136.897	0	0	0	0
TROŠKOVI ZAŠT.OKOLIŠA I ZAŠT.NA RADU	0	0	2.384	0	0
POREZI KOJI NE ZAVISE OD POSLOVNOG REZULTATA	0	1.000	1.000	0	100
OSTALI DOPRINOSI	3.448	1.008	6.748	196	669
BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	10.485	11.540	41.775	398	362
TROŠKOVI OSTALIH MATERIJALNIH PRAVA ZAPOSLENIKA	13.000	0	0	0	0
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	250	1.305	1.410	564	108
NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE	1.840	0	0	0	0
KAMATE	16.400	120	122	1	102
NEOTPISANA VRIJEDNOST TUĐE I RASHOD STALNE IMOVINE	0	0	592	0	0
<b>RASHODI</b>	<b>1.396.020</b>	<b>863.198</b>	<b>1.411.566</b>	<b>101</b>	<b>164</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.396.020</b>	<b>863.198</b>	<b>1.411.566</b>	<b>101</b>	<b>164</b>
<b>SALDO</b>	<b>-1.281.528</b>	<b>-465.987</b>	<b>-848.955</b>	<b>66</b>	<b>182</b>

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



KLASA:325-02/16-05/14  
URBROJ:2167-01-03/1-16-2  
Poreč - Parenzo, 31.03.2016.g.

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

Temeljem članka 439. Zakona o trgovačkim društvima (NN 118/03) i članka 31. Društvenog ugovora o preoblikovanju i usklađenju društva s ograničenom odgovornošću ( pročišćeni tekst ), Nadzorni odbor na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ godine daje

**SUGLASNOST**

**na temeljna financijska izvješća za 2015. godinu i izvješće uprave o stanju društva**

- I. Daje se suglasnost na temeljna financijska izvješća i to:
1. **BILANCA na dan 31.12.2015. godine** sa ukupnom aktivom - pasivom u iznosu od 182.716.694 kuna,
  2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2015. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	21.683.353 kuna,
- ukupni rashodi	21.465.634 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	217.719 kuna,
- porez na dobit	94.004 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	123.715 kuna,
  3. **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za 2015. godinu**
- II. Daje se suglasnost Nadzornog odbora na godišnje izvješće Uprave o stanju Društva.

KLASA:325-02/16-05/14  
URBROJ:2167-01-03/1-16-7  
Poreč – Parenzo,

Predsjednik Nadzornog odbora  
Edidio Kodan

---

## VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI

Temeljem članka 439. Zakona o trgovačkim društvima (NN 118/03) i članka 31. Društvenog ugovora o preoblikovanju i usklađenju društva s ograničenom odgovornošću (pročišćeni tekst), Nadzorni odbor na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ godine daje

### SUGLASNOST

#### o uporabi dobiti

Dobit razdoblja ostvarena u 2015. godini u iznosu od 123.715 kuna raspoređuje se u zadržanu dobit.

KLASA:325-02/16-05/14  
URBROJ:2167-01-03/1-16-8  
Poreč – Parenzo,

Predsjednik Nadzornog odbora  
Edidio Kodan

---