

---

# GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU



2014

**SADRŽAJ**

	Stranica
<b>I. IZVJEŠĆE UPRAVE</b>	
1. Godišnje izvješće o stanju društva	3
<b>II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</b>	
1. Financijski izvještaji	7
<b>III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	
1. Osnovni podaci o društvu	10
2. Temelj sastavljanja financijskih izvještaja	10
3. Sažetak računovodstvenih politika	11
4. Račun dobiti i gubitka	15
5. Bilanca	18
6. Financijski instrumenti	22
<b>IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE</b>	
1. Kadrovi i prirodni pokazatelji	23
2. Investicijske aktivnosti	25
3. Poslovni rezultat po radnim jedinicama	26
4. Analiza financijskih izvještaja pomoću financijskih pokazatelja	29
<b>V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA</b>	32
<b>VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI</b>	33

## I. IZVJEŠĆE UPRAVE

### 1. Godišnje izvješće Uprave o stanju društva

#### UVOD

Prošla godina bila je godina velikih promjena ali i očekivanja za novoosnovano društvo Odvodnju Poreč. Promatrajući iz trenutačne pozicije može se reći da se je Društvo izvrsno nosilo sa izazovima, dinamikom i zahtjevima koji su obilježili njegov početak poslovanja.

Sa formalnim radom Društvo je započelo 01. veljače 2014. godine te samim izdvajanjem iz matičnog društva Usluge Poreč d.o.o., imperativ je bio stvoriti gospodarski subjekt koji će svojom djelatnosti, organizacijom, uslugama te kvalitetom biti prepoznatljiv korisnicima sam za sebe.

Od samog početka rada kontinuirano se radilo na informiranju i upoznavanju javnosti s poslovanjem društva, strukturnom organizacijom poslovanja unutar samog društva, definiranjem smjera, strategije i ciljeva poslovanja društva te provođenjem svih mjera u poslovanju koje su bile temeljene na optimizaciji poslovanja, optimalnom korištenju vlastitih resursa, kvalitetnom upravljanju troškovima te ljudskim potencijalom. Na taj način stvoreni su predujleti za stabilnost, produktivnost i efikasnost u poslovanju.

Efikasnost, produktivnost te prepoznatljivost u poslovanju osigurana je sa novom usvojenom organizacijskom strukturom, sistematizacijom radnih mjesta te vizualnim identitetom Društva kojim je na simbolički način opisana i sama bit djelatnosti.

Usmjerenost na kvalitetno upravljanje troškovima i racionalizaciju poslovanja doveli su do toga da Društvo poslovnu godinu završava sa ostvarenom bruto dobiti u iznosu od 114.964 kuna.

U 2014. godini ostvareni su ukupni prihodi od 13.022.687 kuna, od čega poslovni prihodi čine 99,14 % odnosno 12.911.145 kuna.

Ukupni rashodi iznose 12.907.722 kuna. Poslovni rashodi koji iznose 12.888.784 kuna čine 99,85 % ukupnih rashoda.

Jedan od ciljeva koje si je Uprava postavila na samom početku, svakako je bilo postizanje i održavanje profitabilnog poslovanja, likvidnosti te financijske stabilnosti. Na dan 31.12. obveze prema dobavljačima iznosile su 520.129 kuna dok je s druge strane Društvo imalo po žiroračunima u bankama sredstava u iznosu od 9.015.018 kuna. U navedeni iznos uključeno je i 6.320.697,27 kuna koji su doznačeni od strane Hrvatskih voda za plaćanje avansa odabranom izvođaču po ugovoru za izgradnju kanalizacijske mreže na dodatna naselja po EU projektu. Ostatak sredstava u iznosu od 2.694.320,72 kuna je iznos s kojim je Društvo u danom trenutku raspolagalo 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 40.070 kuna.

Analizirajući rezultate na kraju godine može se zaključiti da su prethodno navedeni ciljevi uspješno realizirani. Održavanje i osiguranje likvidnosti i solventnosti Društva mjera je na kojoj se planira raditi i u buduće, a sve kako bi se stvorile dobre financijske osnove za izvršavanje svih budućih strateških planova.

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

Imajući na umu i vođeni saznanjem da su ljudi jedna od najvažnijih komponenta Društva, radilo se na postizanju i održavanju motivirajuće kulture u Društvu te poboljšanju uvjeta za rad čime se je željela postići veća učinkovitost i motiviranost na radu ali i kvalitetnije obavljanje same djelatnosti.

Uzimajući u obzir da veći dio Odvodnje Poreč prije svega čine djelatnici Operative te se ostatak adekvatnog kadra tek treba organizirati u budućnosti, sa društvom Usluga Poreč potpisani su ugovori o vođenju financijsko računovodstvenih te pravnih i kadrovskih poslova, čiji djelatnici obavljaju navedene poslove u ime Odvodnje Poreč.

Kako bi se dovelo do reda u vođenju, upravljanju ali prvenstveno organizaciji poslovne dokumentacije, uvelo se uredsko poslovanje koje se vodi putem digitalnog medija. Rad sa istim definiran je Pravilnikom o uredskom poslovanju društva sa planom klasifikacijskih oznaka i brojčanih oznaka, stvaratelja i primatelja akta.

Tijekom godine radilo se na intenziviranju aktivnosti koje su potrebne kako bi se potpisao Kolektivni ugovor Društva. U suradnji i dogovoru sa sindikatom 21. siječnja 2015. godine potpisan je novi Kolektivni ugovor koji je stupio na snagu 01. siječnja 2015. godine, a kojim su usklađena materijalna prava radnika sa rezultatima poslovanja društva, te je isti sklopljen na razdoblje od dvije godine. Nadalje, bitno je napomenuti da je novim kolektivnim 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.

Što se tiče razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje su realizirane i na kojima se je intenzivno radilo u 2014. godini.

Najvažniji od njih svakako je EU Projekt Poreč, a Društvo je u 2014. godini poduzelo niz aktivnosti vezane uz nastavak i daljnju provedbu samog Projekta. Prije svega se nastavila odvijati intenzivna suradnja i komunikacija prvenstveno sa Hrvatskim vodama, koje u projektu imaju ulogu posredničkog tijela između Europske komisije i investitora. Sa istima su rješavana sva pitanja vezano uz izradu natječajne dokumentacije te temeljnih dokumenata za provedbu projekta. Osim sa Hrvatskim vodama razgovori su se vodili sa Vladom RH kako bi se ubrzalo rješavanje imovinsko pravnih odnosa pri DUUDI-i te ubrzavanje postupka kod DKOM-a, a što u značajnoj mjeri utječe na usporavanje cijelog procesa provedbe Projekta.

U 2014. godini potpisana su tri ( 3 ) Ugovora u sklopu provedbe Projekta:

- Ugovor o uslugama stručnog nadzora - vrijednost ugovora 11.704.500,00 kuna
- Ugovor o izgradnji proširenja kanalizacijske mreže na dodatna naselja - vrijednost ugovora 63.206.972,75 kuna
- Ugovor na izmještanju postojećih uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i rekonstrukciju kanalizacijske mreže - vrijednost ugovora 56.899.987,64 kuna

Ugovori koji još nisu potpisani te se planira njihovo ostvarenje u narednoj godini odnose se na Ugovor na Izgradnja 4 uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i postrojenja za solarno sušenje i kompostiranje mulja te Ugovor za nabavu opreme.

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.

Pored aktivnosti koje su bile u značajnoj mjeri usmjerene na realizaciju EU Projekta, paralelno se radilo i na ostalim lokalnim investicijama. Tijekom 2014. godine realizirano je investicija u vrijednosti od 7.002.816 kuna od čega se najveći dio realizacije odnosi 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.

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

Poslovanje Odvodnje Poreč u 2014. godini obilježili su slijedeći rezultati i događaji:

- ☉ Početak poslovanja 01. veljače 2014. godine
- ☉ Postizanje likvidnosti i stabilnosti Društva
- ☉ Pravovremeno podmirivanje svih dospjelih obveza
- ☉ Stvaranje prepoznatljivog gospodarskog subjekta
- ☉ Isplata nagrade djelatnicima radi uspješnog poslovnog rezultata
- ☉ Potpisivanje novog Kolektivnog ugovora Društva na razdoblje od dvije godine
- ☉ Povećanje osnovice plaće za 5 %
- ☉ Uvođenje uredskog poslovanja putem digitalnog medija
- ☉ Nastavak uspješne provedbe 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, kvalitetnije upravljanje ljudskim potencijalom te povećanjem efikasnosti po svakom zaposleniku.

## **STRATEGIJA RAZVOJA I POSLOVANJA DRUŠTVA**

Što se tiče budućeg razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje se planiraju provesti u 2015. godini, a to su prije svega nastavak provedbe EU Projekta Poreč, gdje se procjenjuje da će se u slijedećoj godini realizirati 158.500.000 kuna. Nadalje, putem Mjere 7 Ministarstva poljoprivrede, izgradnja dijela kanalizacijskog podsustava odvodnje Baderna (procijenjena vrijednost investicije 6.400.000 kuna), zatim izgradnja glavnog kolektora odvodnje Baderna – Žbandaj (procijenjena vrijednost investicije 3.450.000 kuna), izgradnja glavnog kolektora odvodnje Fuškulin – Mugeba (procijenjena vrijednost investicije 2.800.000 kuna), izgradnja dijela kanalizacijskog podsustava odvodnje Fuškulin (procijenjena vrijednost investicije 1.200.000 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.

Također, važno je napomenuti da se je radi potreba provedbe EU Projekta, zajedno sa trgovačkim društvom Usluga Poreč, krenulo u rekonstrukciju poslovne zgrade kako bi se omogućilo kvalitetno praćenje i provedba projekta svim ugovornim stranama.

Imajući u vidu da dužni niz godina nije obnavljana oprema, alati i sredstva za rad u operativi Odvodnje Poreč, plan je za 2015. godinu kako obnova voznog parka Društva tako i svih potrebnih sredstava za kvalitetno i pravovremeno obavljanje aktivnosti.

Kako je već prethodno u više navrata rečeno, cilj je Društva poslovati odgovorno i profitabilno te jačati investicijske aktivnosti. Prepoznavanjem, iniciranjem i provođenjem potrebnih promjena i poboljšanja stvoriti uvjete za pružanje usluga korisnicima na višem i kvalitetnijem nivou. Kontinuirano raditi na unapređenju poslovnih procesa, racionalizaciji poslovanja, optimizaciji radne snage te povećanju produktivnosti i učinkovitosti rada.

Iako se očekuje da će i 2015. godina kao i godine koje dolaze, biti jednako zahtjevne i dinamične, Odvodnja Poreč d.o.o. nastavlja da svojom započetom poslovnom strategijom te sagledavanjem svih novih razdoblja i događaja kao prilika za poslovni rast Društva.

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.

Poslovna politika i planovi trgovačkog društva Odvodnja Poreč d.o.o. kontinuirano su usmjereni na maksimalnu prilagodljivost gospodarskim uvjetima i tržišnim trendovima, osiguranju kontinuiteta u obavljanju djelatnosti, upravljanju rizicima, poboljšanju učinkovitosti, racionalizaciji troškova te ostvarenju profitabilnosti, a sve sa ciljem održavanja financijske stabilnosti ali i stvaranja prepoznatljivog dobro uređenog gospodarskog subjekta.

Osnovna svrha financijskih izvještaja je davanje informacija o financijskom položaju i uspješnosti ostvarenja postavljenih ciljeva, a pretpostavka za objektivno i istinito iskazivanje podataka u financijskim izvještajima uz uspostavu 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.

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



## II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

### 1. Financijski izvještaji

#### BILANCA, stanje na dan 31.12.2014. godine

<i>Naziv pozicije</i>	<i>Bilješka</i>	<i>2014</i>
<b>AKTIVA</b>		
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	3.(d), 5.1.	<b>86.674.650</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		<b>21.096.096</b>
Izdaci za razvoj		21.054.746
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		40.042
Ostala nematerijalna imovina		1.308
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>		<b>65.578.554</b>
Građevinski objekti		56.986.801
Postrojenja i oprema		4.840.801
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		295.904
Materijalna imovina u pripremi		3.455.048
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>26.699.219</b>
<b>ZALIHE</b>	3.(e)	<b>13.439</b>
Sirovine i materijal		13.439
<b>POTRAŽIVANJA</b>	3.(f), 5.2.	<b>3.170.762</b>
Potraživanja od kupaca		2.397.088
Potraživanja od države i drugih institucija		220.792
Ostala potraživanja		552.882
<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	3.(g), 5.3.	<b>14.500.000</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično		14.500.000
<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	3.(h), 5.4.	<b>9.015.018</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>113.373.869</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	3.(m)	<b>22.401.713</b>

<i>Naziv pozicije</i>	<i>Bilješka</i>	<i>2014</i>
<b>PASIVA</b>		
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	3.(j), 5.5.	<b>51.286.513</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>		<b>51.207.200</b>
<b>REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>113</b>
<i>Ostale rezerve</i>		113
<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		<b>79.200</b>
<i>Dobit poslovne godine</i>		79.200
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	3.(k), 5.6.	<b>2.282.746</b>
<i>Obveze prema dobavljačima</i>		520.129
<i>Obveze prema zaposlenicima</i>		169.481
<i>Obveze za poreze, doprinose i slična davanja</i>		127.045
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>		1.466.091
<b>ODGOBENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	3.(l), 5.7.	<b>59.804.610</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>113.373.869</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	3.(m)	<b>22.401.713</b>



## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2013.-31.12.2014.

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

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



### III. 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 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

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 2014. godini Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 28 radnika, dok je broj zaposlenih na temelju stanja na dan 31. prosinca 2014. godine iznosio 28 radnika. Društvo ima organizirano praćenje poslovanja na tri mjesta troška i to za tehničku službu zaposlenih 6, operativu zaposlenih 22 i zajedničke troškove društva.

#### 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 01.02. do 31.12.2014. 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 2014. godine i to:

1 EUR = 7.661471 HRK

### 3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2014. 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 i troškove vrijednosnog usklađenja.

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, te ostale izdatke.

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

/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:

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

#### e) 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.

#### f) 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.

#### g) Kratkotrajna financijska imovina

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

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

#### h) 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.

**i) 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.

**j) 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,
- dobiti tekuće godine.

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

**k) 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 dospjeća kraćim od 12 mjeseci.

**l) Prihod budućeg razdoblja**

Prihode budućeg razdoblja predstavljaju odgođeni prihodi na osnovu primljenih financijskih sredstava 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 komunalnom gospodarstvu 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 5.7.).

**m) Izvanbilančni zapisi**

U okviru izvanbilančnih zapisa Društvo iskazuje vrijednost dobivenih i danih garancija, zadužnica te iznos naplaćenih, a neiskorištenih namjenskih sredstava prikupljenih i prosljeđenih 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 2014. godinu je slijedeća:

<i>Opis</i>	<i>Bilješka</i>	<b>2014.</b> <i>HRK</i>
<b>Prihodi od prodaje</b>	<i>/i/</i>	<b>10.887.239</b>
- prihodi od održavanja kanalizacijskog sustava	<i>/iii/</i>	662.462
- fiksni dio usluge skupljanje otpadnih voda		474.013
- varijabilni dio cijene usluge skupljanje otpadnih voda		6.074.152
- fiksni dio usluge pročišćavanje otpadnih voda		157.447
- varijabilni dio cijene usluge pročišćavanje otpadnih voda		2.016.277
- prihod od pražnjenja septičkih jama		1.502.888
<b>Ostali poslovni prihodi</b>		<b>2.023.906</b>
- primljene potpore od JLS za pražnjenje septičkih jama i za naknadu za uslugu fakturiranja i naplate Istarskom vodovodu	<i>/v/</i>	1.207.250
- prihod od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije imovine financirane iz potpora	4.2.	754.891
- prihod od naplate šteta		33.721
- naplaćena otpisana potraživanja		9.916
- naknadno odobreni rabati		13.851
- ostali poslovni prihodi		4.277
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>12.911.145</b>

*/i/* U 2014. godini ostvareni su prihodi od prodaje u ukupnom iznosu od 10.887.239 kuna od čega se 80% odnosi na skupljanje i pročišćavanje otpadnih voda, 14% na pražnjenje septičkih jama te 6% na održavanje kanalizacijskog sustava.

*/ii/* Tijekom 2014. godine cjenik usluga javne odvodnje iz 2011. godine pretrpio je izmjenu cijena u obračunu fiksne i varijabilne cijene odvodnje te razvojne naknade.

*/iii/* Prihodi od održavanja kanalizacijskog sustava odvodnje, razne intervencije, odštopavanja te održavanje oborinske kanalizacije na području Grada Poreča za 2014. godinu iznose 662.462 kune ili 7%.

*/iv/* 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.

*/v/* Društvo je Planom gradnje vodnih građevina za 2014. 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:

	<i>Bilješke</i>	<u>2014</u> <b>HRK</b>
<b><u>POSLOVNI RASHODI</u></b>		<b><u>12.888.784</u></b>
<b><u>Materijalni troškovi</u></b>		<b><u>3.736.013</u></b>
<b><u>Troškovi sirovina i materijala</u></b>		<b><u>1.316.026</u></b>
- utrošeni materijal		488.086
- potrošena energija i gorivo		826.802
- otpis sitnog inventara i radne odjeće, rezervni dijelovi i autogume		1.138
<b><u>Ostali vanjski troškovi</u></b>		<b><u>2.419.987</u></b>
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja		620.460
- troškovi najma		85.267
- troškovi propagande, telefona i poštarine		85.083
- intelektualne usluge		22.421
- komunalne usluge		70.689
- računovodstvene usluge i usluge naplate (Usluga i Istarski vodovod)		1.457.222
- ostalo		78.845
<b><u>Troškovi osoblja</u></b>		<b><u>2.322.576</u></b>
<b><u>Amortizacija</u></b>		<b><u>4.738.549</u></b>
<b><u>Ostali troškovi</u></b>		<b><u>2.056.063</u></b>
- premije osiguranja		232.299
- troškovi reprezentacije		70.600
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava		338.972
- troškovi prijevoza - septičke jame		1.089.504
- naknade članovima nadzornog odbora		92.000
- zaštita okoliša i ostalo		232.688
<b><u>Vrijednosno usklađivanje</u></b>		<b><u>35.583</u></b>
- vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine		35.583

Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 12.888.784 kune. Najveći dio poslovnih rashoda odnosno 36,8% odnosi se na troškove amortizacije, a na troškove osoblja koji predstavljaju neto plaću uvećanu za poreze i doprinose iz i na plaću odnosi se 18% ukupnih poslovnih rashoda.

Troškovi amortizacije iznose 4.738.549 kuna od čega se 754.891 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 3.983.658 kuna.

#### 4.3. FINANCIJSKI PRIHODI / RASHODI

/i/ Društvo je u 2014. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu od 111.542 kune i to u cijelosti od kamata od čega se na kamate od oročenih novčanih sredstava – depozita kod banaka odnosi 111.199 kuna.

/ii/ Financijski rashodi Društva iskazani su u iznosu od 18.938 kuna i odnose se na kamate u iznosu od 17.098 kuna i na negativne tečajne razlike u iznosu od 1.840 kuna.



#### 4.4. REZULTAT FINANCIJSKE GODINE

Za razdoblje od 01. veljače do 31. prosinca 2014. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	<b><u>2014</u></b>
	<b><u>HRK</u></b>
<i>Ukupni prihodi</i>	13.022.687
<i>Ukupni rashodi</i>	(12.907.723)
<i>(Gubitak) / dobit prije oporezivanja</i>	<b>114.964</b>
<i>Porez na dobit</i>	(35.764)
<b><i>(Gubitak) / dobit financijske godine</i></b>	<b><u>79.200</u></b>

Društvo je u 2014. godini temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo bruto dobitak u iznosu od 114.964 kune umanjen za obvezu poreza na dobit prema godišnjem obračunu u iznosu od 35.764 kune pa dobit nakon oporezivanja iznosi 79.200 kuna.

## 5. BILANCA

## 5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

/i/ Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini prikazujemo na slijedeći način:  
- u HRK -

OPIS	BILJEŠKA	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA I STROJEVI	TRANSP. SREDSTVA	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO MAT. IMOVINA	NEMAT. IMOVINA	SVEUKUPNO
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>								
Stanje 1. veljače 2014.		104.643.819	6.561.354	4.118.238	24.858.466	140.181.877	1.872.151	142.054.028
Povećanje:								0
Direktno	/ii/	0	0	0	4.597.729	4.597.729	12.703	4.610.432
Prijenos s invest. u tijeku	/iii/	4.127.791	859.348		(26.001.147)	(21.014.008)	21.014.008	0
Rashod		0	(1.230)	0	0	(1.230)	0	(1.230)
<b>Stanje 31. prosinca 2014.</b>		<b>108.771.610</b>	<b>7.419.472</b>	<b>4.118.238</b>	<b>3.455.048</b>	<b>123.764.368</b>	<b>22.898.862</b>	<b>146.663.230</b>
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>								
Stanje 1. veljače 2014.		48.144.371	1.992.959	3.369.662	0	53.506.992	1.744.269	55.251.261
Povećanje:								0
Obratni amortizacije	4.2.	3.640.438	586.942	452.672	0	4.680.052	58.497	4.738.549
Rashod		0	(1.230)	0	0	(1.230)	0	(1.230)
<b>Stanje 31. prosinca 2014.</b>		<b>51.784.809</b>	<b>2.578.671</b>	<b>3.822.334</b>	<b>0</b>	<b>58.185.814</b>	<b>1.802.766</b>	<b>59.988.580</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u></b>								
<b>31.12.2014.</b>		<b>56.986.801</b>	<b>4.840.801</b>	<b>295.904</b>	<b>3.455.048</b>	<b>65.578.554</b>	<b>21.096.096</b>	<b>86.674.650</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u></b>								
<b>1.2.2014.</b>		<b>56.499.448</b>	<b>4.568.395</b>	<b>748.576</b>	<b>24.858.466</b>	<b>86.674.885</b>	<b>127.882</b>	<b>86.802.767</b>

\* (1) Društvo je aktiviralo podstave zaključenih investicija (uglavnom projektna dokumentacija za građevinske objekte) koji su bili priprema za EU projekt „Sustav odvodnje i uređaji za pročišćavanje otpadnih voda“ u iznosu od 20.979.897 kuna od kojeg iznosa se na područje Grada Poreča odnosi 13.959.221 kuna, Općinu Vrsar 1.096.131 kuna, Općinu Tar 1.940.237 kuna i Općinu Funtana 3.984.307 kuna.

/ii/ Dugotrajna imovina Društva po stanju na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 86.674.650 kuna od čega se 65.578.554 kune odnosi na materijalnu imovinu, a na nematerijalnu imovinu 21.096.096 kuna.

U 2014. godini Društvo je izvršilo ukupnih ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu u iznosu od 4.610.432 kune.

Tijekom godine došlo je do aktiviranja građevinskih objekata u iznosu od 4.127.791 kune, opreme u iznosu od 859.348 kuna te nematerijalne imovine u iznosu od 21.014.008 kuna (vidi Bilješku ispod tablice dugotrajne imovine). Od aktivirane opreme iznos od 795.147 kuna odnosi se na nabavku i montažu novih crpnih stanica.

Tijekom 2013. godine Usluga Poreč d.o.o. je potpisala Okvirni sporazum za usluge izrade projektne dokumentacije kanalizacijske mreže na području Grada Poreča i Općina Vrsar, Funtana, Tar - Vabriga, Kaštelir Labinci, Vižinada, Višnjan i Sveti Lovreč, na temelju provedenog postupka javne nabave, sa zajednicom ponuditelja : Fluming d.o.o., Institut IGH d.d., Rijekaprojekt-vodogranja d.o.o., Fluming-eko d.o.o., Topoing d.o.o., Geoplan d.o.o. i Geo-V d.o.o. na iznos od 24.782.000 kuna. Do 31.12.2014. godine realizirano je putem pojedinačno sklopljenih ugovora za pojedina naselja, projekata u iznosu od 2.690.286 kune. Rok za realizaciju gore navedenog sporazuma je 2 godine.

## 5.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja iskazana su u iznosu od 3.170.762 kune i odnose se na potraživanja od kupaca (2.397.088 kuna), potraživanja od države i drugih institucija (220.297 kune s osnove potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze PDV-a i 495 kuna s osnove potraživanja za bolovanja) te ostala potraživanja u iznosu od 552.882 kune koja se odnose na potraživanja od Općine Tar za namjenska sredstva za priključenje na odvodnju.

Društvo iskazuje 74.356 kuna sumnjivih i spornih potraživanja čija je naplata neizvjesna.

U ukupnom iznosu potraživanja od kupaca u iznosu od 2.397.088 kuna, od čega je dospjelo 785.278,09 kn, najznačajnija potraživanja odnose se na:

<i>Istarski vodovod d.o.o. Buzet</i>	<i>2.051.782</i>
<i>Odjel za komunalni sustav Poreč</i>	<i>163.841</i>
<i>Ukupno - 92,5% salda</i>	<i>2.215.623</i>

Na domaćinstva se od ukupnog salda odnosi iznos od 134.937 kuna. Do dana pisanja ovih Bilješki ostalo je nenaplaćeno 24.596 kuna od domaćinstva te 1.378.732 na privredu od čega se 1.367.202 odnosi na Istarski vodovod iz salda na dan 31.12.2014.

## 5.3. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 14.500.000 kuna odnosi se na dva oročena depozita kod Istarske kreditne banke d.d. Umag.

#### 5.4. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

Iskazujemo ih na sljedeći način:

	<b><u>2014</u></b>
	<b><u>HRK</u></b>
<i>Žiro računi</i>	2.693.863
<i>PBZ-EU projekt</i>	6.320.725
<i>Devizni računi</i>	430
<b><i>Ukupno</i></b>	<b><u>9.015.018</u></b>

Stanja su usuglašena s bankama.

#### 5.5. KAPITAL I REZERVE

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

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

/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:

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

/ii/ Društvo je u 2014. godini ostvarilo dobit financijske godine u iznosu od 79.200 kuna.

## 5.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 2.282.746 kuna i odnose se na obveze prema dobavljačima (520.129 kuna), na obvezu za obračunatu neto plaću za prosinac 2014. godine i prijevoz na posao, a koja je isplaćena u siječnju 2015. godine (169.481 kuna), na obveze za poreze i doprinose po osnovu obračunate plaće i poreza na dobit (127.045 kuna) te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.466.091 kune koje se odnose na obveze za izvlaštenje vlasnicima zemljišta po investicijama (761.536 kuna), na obvezu prema Usluzi Poreč za nedostajuća novčana sredstva po izvršenom odvajanju (694.555 kuna) te na obvezu s osnova ugovora od djelu (10.000 kuna).

Od ukupne obveze prema dobavljačima, a koje su na dan 31.12.2014. godine sve nedospjele, 59% ili 306.417 kuna odnosi se na 4 dobavljača i to:

<i>Hidroing d.o.o.</i>	<i>94.800</i>
<i>Grip Juričić d.o.o.</i>	<i>90.825</i>
<i>Popović Mario- prij. Obrt</i>	<i>67.667</i>
<i>Almes-eko d.o.o.</i>	<i>53.125</i>
<b>Ukupno</b>	<b><u>306.417</u></b>

Do dana pisanja bilješki od ukupno iskazane obveze prema dobavljačima 31.12.2014. plaćeno je 425.329 kuna ili 81%.

## 5.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

/i/ Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u ukupnom iznosu od 59.804.610 kuna odnose se na:

<b>Opis</b>	<b><u>2014</u></b> <b><u>HRK</u></b>
<i>Odgođeno plaćanje obračunatih troškova za koje nije primljena faktura</i>	<i>57.766</i>
<i>Sredstva doznačena od JLS (Kaštelir, Vižinada, Višnjan)</i>	<i>891.925</i>
<i>Razvojna sredstva uložena u izgradnju infrastrukture</i>	<i>36.571.482</i>
<i>Odvodnje Poreč</i>	<i>22.283.437</i>
<i>Neurošena sredstva potpora i razvojne naknade</i>	<i>6.320.697</i>
- <i>doznaka Hrvatskih voda za EU Projekt</i>	<i>1.010.122</i>
- <i>fakturirana, nenaplaćena razvojna naknada</i>	<i>14.952.618</i>
- <i>naplaćena, neurošena razvojna naknada</i>	<i>59.804.610</i>
<b>Ukupno</b>	<b><u>59.804.610</u></b>

/ii/ Stanje i promjene na odgođenom plaćanju troškova i prihodima budućeg razdoblja u 2014. godini prikazujemo na sljedeći način:

	Bilješka	HRK
<i>Donos po diobenoj bilanci iz Usluge Poreč d.o.o. 31.1.2014.</i>		48.315.503
<b><u>Povećanje:</u></b>		14.056.652
- doznaka za EU projekt (Hrvatske vode)		6.320.697
- fakturirana razvojna naknada		7.125.470
- obračunati troškovi nedospjeli na naplatu		57.766
- sredstva naknade za priključak		552.719
<b><u>Smanjenje:</u></b>		(2.567.545)
- ukidanje odg.prihoda za amortizaciju		(754.891)
- naknada Istarskom vodovodu za uslugu fakturiranja i naplate i sufinanciranje pražnjenja septičkih jama	/iii/	(1.265.015)
- doznaka u HV za EU projekt		(547.639)
<b>Ukupno</b>		<b>59.804.610</b>

/iii/ Društvo je temeljem Plana gradnje vodnih građevina za 2014. godinu sklopilo s vlasnicima ugovore o korištenju prihoda od naknade za razvoj za gradnju komunalnih građevina za 2014. godinu.

## 6. 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.

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 2014. godine veća su od kratkoročnih obveza Društva za 39%.

Društvo nije izloženo niti jednom od gore navedenih rizika.

U Poreču, 31.03.2015.

Direktor  
Milan Laković, dipl.ing.



*[Handwritten signature]*

## IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

## 1. KADROVI I NATURALNI POKAZATELJI

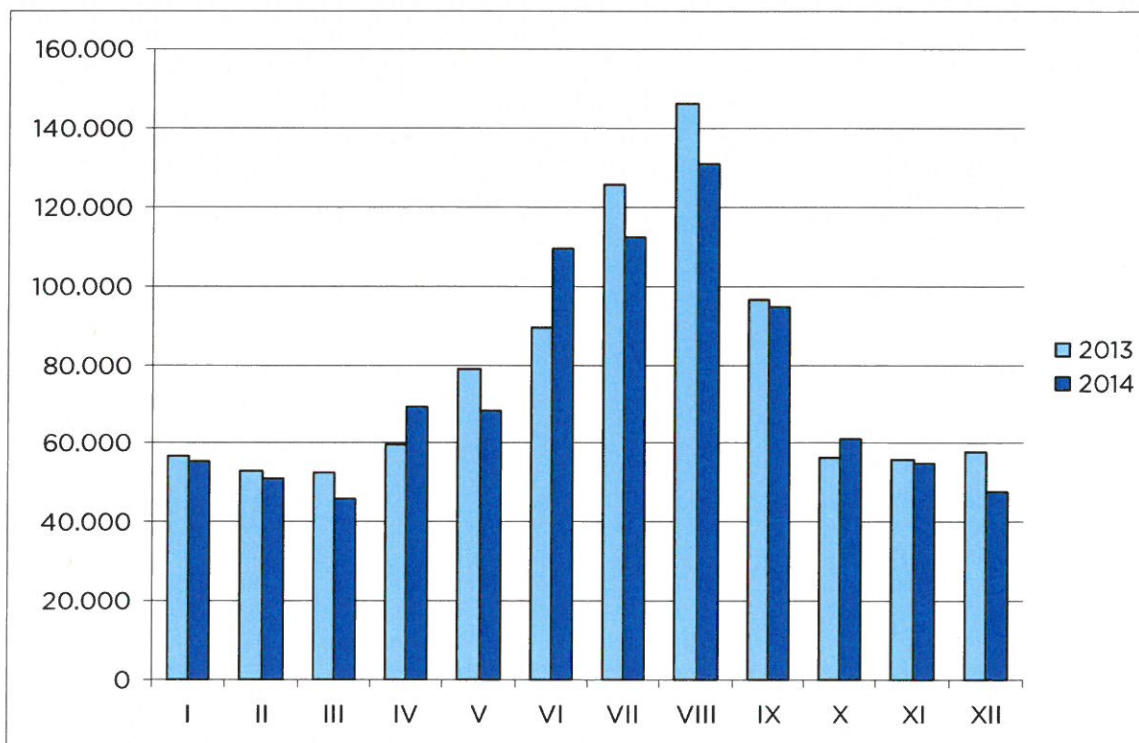
KADROVI

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

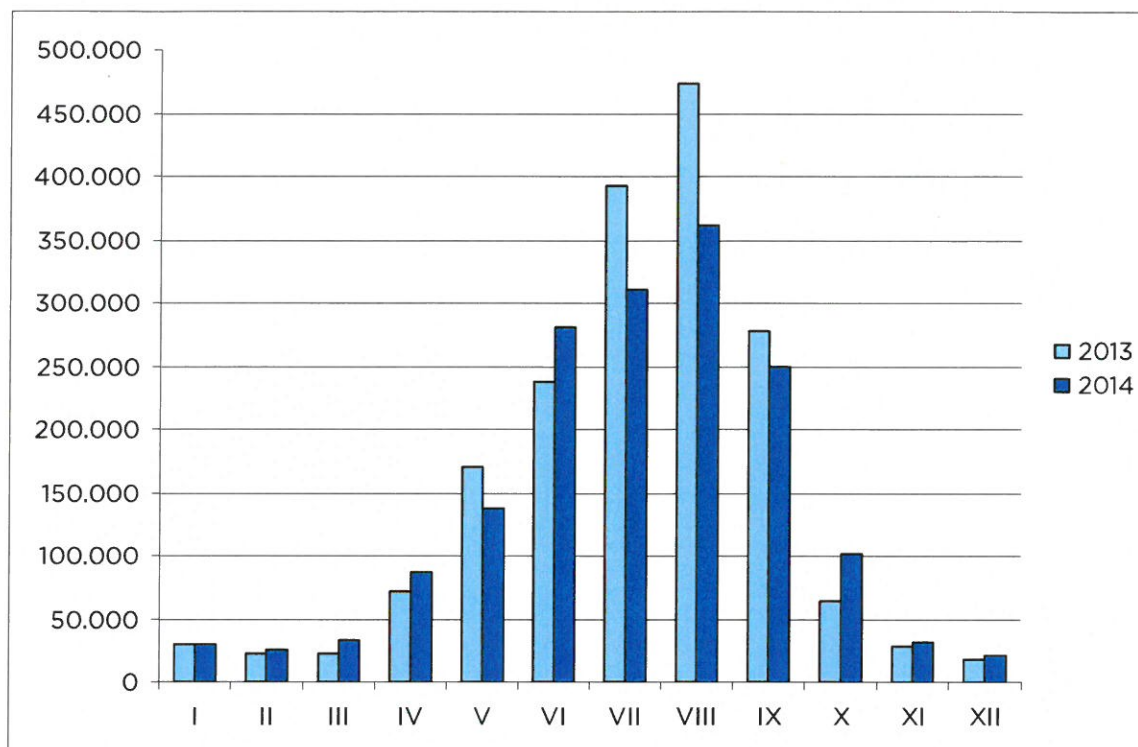
	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2014
OPERATIVA	22
TEHNIČKA SLUŽBA	5
UKUPNO	27

NATURALNI POKAZATELJI

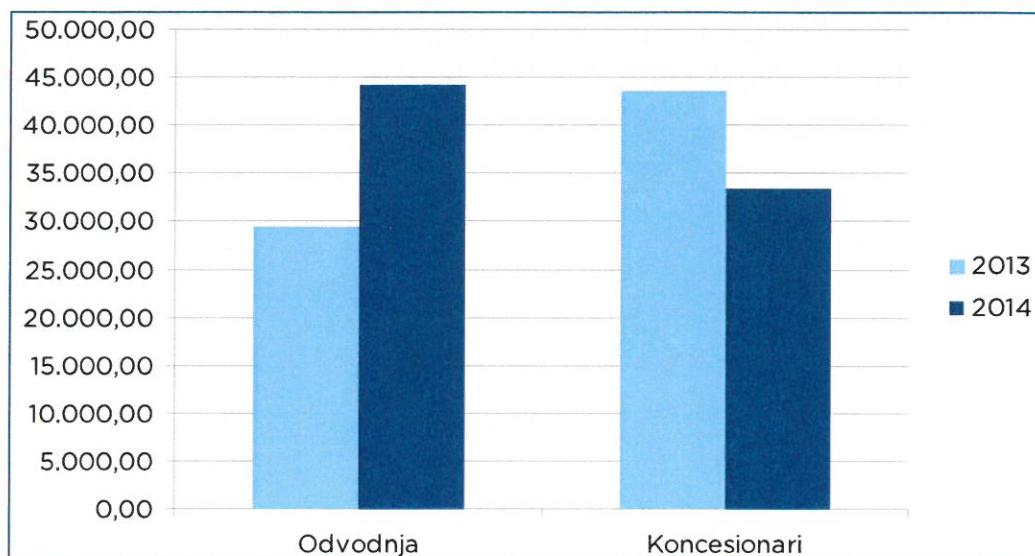
U nastavku dan je pregled naturalnih pokazatelja u skladu sa poslovima i djelatnošću kojom se društvo bavi.

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

U 2014.g. utrošak vode za domaćinstvo bio je manji za 3% u odnosu na 2013.g.

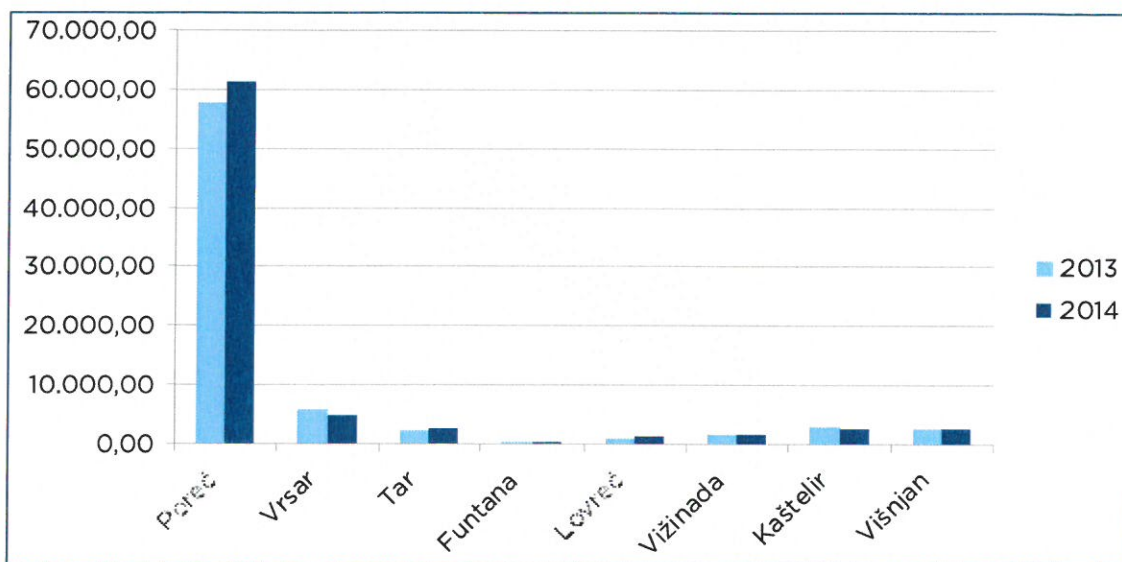
Grafikon 2. Količine utrošene vode-gospodarstvo ( m<sup>3</sup> )

U 2014.g. utrošak vode za gospodarstvo bio je manji za 8% u odnosu na 2013.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 2014. (kn)	REALIZACIJA PLANA 2014. (kn)
<b>NAKNADA ZA RAZVOJ</b>		
1. GRAD POREČ	11.500.000	3.752.951
2. OPĆINA VRSAR	2.880.000	1.002.852
3. OPĆINA FUNTANA	1.703.000	936.935
4. OPĆINA TAR-VABRIGA	2.788.000	754.359
5. OPĆINA VIŠNJAN	50.000	0
6. OPĆINA SV. LOVREČ	10.000	0
<b>UKUPNO NAKNADA ZA RAZVOJ</b>	<b>18.931.000</b>	<b>6.450.096</b>
<b>DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE</b>		
1. OPĆINA VRSAR	4.010.115	0
2. OPĆINA FUNTANA	186.100	0
3. OPĆINA TAR - VABRIGA	2.187.450	552.719
<b>UKUPNO DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE</b>	<b>6.383.665</b>	<b>552.719</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>25.314.665</b>	<b>7.002.816</b>

## 3. POSLOVNI REZULTAT PO RADNIM JEDINICAMA

## OJ OPERATIVA

Naziv konta	Ostvarenje 2013.	Plan 2014.	Ostvarenje 2014.	Indeks Ostvarenje 14/Ostvarenje 13	Indeks Ostvarenje/Plan
Prihodi po ispost.fakturama	9.415.988	10.280.000	10.846.336	115	106
Prihodi od kupaca-direktna napl.	466.712	1.000.000	0	0	0
Prihodi od financiranja	1.679.447	1.300.000	1.962.141	117	151
Prihodi od kamata	0	0	0		
Prihodi od napl.penala, nagrada	182.078	150.000	33.721	19	22
Prihodi od otpisanih potraživanja	60.354	15.000	9.916	16	66
Ostali izvanredni prihodi	334.039	5.600	11.547	3	206
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>12.138.619</b>	<b>12.750.600</b>	<b>12.863.661</b>	<b>106</b>	<b>101</b>
Utrošene sirovine i materijali	520.793	467.600	447.728	86	96
Utrošak električne energije	815.912	922.800	826.802	101	90
Utrošak sitnog inventara	981	1.500	339	35	23
Poštanske i telefonske usluge	28.804	29.150	45.188	157	155
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	485.745	598.800	486.197	100	81
Troškovi sajmova	990	600	0	0	0
Zakupnine	0	100.000	0		0
Troškovi propagande i reklame	0	100.000	5.010		5
Računovodstvene usluge	0	540.000	0		0
Ostale usluge	883.316	1.025.000	897.074	102	88
Troškovi amortizacije	3.516.203	3.506.000	4.738.549	135	135
Naknade troškova djelatnicima	232.113	236.400	293.515	126	124
Nroškovi reprezentacije	0	90.000	1.092		1
Premije osiguranja imovine	43.723	350.000	95.402	218	27
Troškovi zašt.okoliša i zašt.na radu	1.366.308	998.500	1.153.891	84	116
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezult	459	600	0	0	0
Bankarske usluge i provizije	1.995	1.900	0	0	0
Troškovi ostalih materijalnih prava zap.	8.000	10.000	62.200	778	622
Ostali troškovi poslovanja	85.011	15.000	10.180	12	68
Bruto plaće i nadnice	1.481.102	2.580.000	1.515.525	102	59

Doprinosi na bruto plaće	226.609	0	257.063	113	
Vrijednosno usklađenje potraživanja	5.603	5.000	35.583	635	712
Kamate	12	0	698	5.817	
Neotpisana vrij.otuđ. i rashod.stalne imo	33.302	35.000	0	0	0
Alokacija troškova	1.129.083	0	0	0	
<b>RASHODI</b>	<b>10.866.060</b>	<b>11.613.850</b>	<b>10.872.035</b>	<b>100</b>	<b>94</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>10.866.060</b>	<b>11.613.850</b>	<b>10.872.035</b>	<b>100</b>	<b>94</b>
<b>SALDO</b>	<b>1.272.558</b>	<b>1.136.750</b>	<b>1.991.626</b>	<b>157</b>	<b>175</b>

## OJ TEHNIČKA SLUŽBA

Naziv konta	Ostvarenje 2013.	Plan 2014.	Ostvarenje 2014.	Indeks Ostvarenje/Plan
Prihodi po ispost. fakturama	0	0	40.903	
Ostali izvanredni prihodi	0	1.800	3.108	173
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>1.800</b>	<b>44.011</b>	<b>2.445</b>
Utrošene sirovine i materijali	0	52.400	14.584	28
Utrošak električne energije	0	7.200	0	0
Utrošak sitnog inventara	0	3.500	799	23
Poštanske i telefonske usluge	0	11.400	0	0
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	1.200	3.664	305
Troškovi sajmova	0	0	2.849	
Troškovi propagande i reklame	0	0	2.005	
Ostale usluge	0	7.000	760	11
Troškovi amortizacije	0	28.800	0	0
Naknade troškova djelatnicima	0	63.600	45.457	71
Ugovori o djelu, naknade članovi no	0	0	0	
Troškovi zašt.okoliša i zašt.na radu	0	1.500	0	0
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	0	650	0	0
Troškovi ostalih materijalnih prava zap.	0	0	16.800	
Ostali troškovi poslovanja	0	0	2.762	
Bruto plaće i nadnice	0	720.000	469.974	65
Doprinosi na bruto plaće	0	0	80.015	
<b>RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>897.250</b>	<b>639.667</b>	<b>71</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>897.250</b>	<b>639.667</b>	<b>71</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>-895.450</b>	<b>-595.656</b>	<b>67</b>

## OJ ZAJEDNIČKE SLUŽBE

Naziv konta	Ostvarenje 2013.	Plan 2014.	Ostvarenje 2014.
Prihodi od kamata	0	0	111.520
Prihodi od ost.inter	0	0	22
Ostali izvanredni prihodi	0	0	2.951
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114.492</b>
Utrošene sirovine i materijali	0	0	25.774
Poštanske i telefonske usluge	0	0	30.635
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	0	130.600
Troškovi sajmova	0	0	3.467
Zakupnine	0	0	85.267
Troškovi propagande i reklame	0	0	2.246
Računovodstvene usluge	0	0	682.000
Ostale usluge	0	0	43.026
Troškovi amortizacije	0	0	0
Ugovori o djelu, naknade članovi no	0	0	141.175
Troškovi reprezentacije	0	0	69.509
Premije osiguranja imovine	0	0	136.897
Bankarske usluge i provizije	0	0	10.485
Troškovi ostalih materijalnih prava zap.	0	0	13.000
Ostali troškovi poslovanja	0	0	250
Negativne tečajne razlike	0	0	1.840
Kamate	0	0	16.400
<b>RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.392.572</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.392.572</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.278.080</b>

#### 4. ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA POMOĆU FINANCIJSKIH POKAZATELJA

##### 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
Kratkotrajna imovina	26.699.219
Kratkoročne obveze	2.282.746
Koeficijent tekuće likvidnosti	11,70

OPIS	2014
Novac+potraživanja	12.185.780
Kratkoročne obveze	2.282.746
Koeficijent ubrzane likvidnosti	5,34

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

Koeficijent ubrzane likvidnosti pokazuje kakva je sposobnost trgovačkog društva u podmirenju obveza u kratkom roku. Referentna vrijednost ovog pokazatelja je 1 što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja novca na računima. Analizirajući sposobnost društva za podmirivanje tekućih obveza vidljivo je da su i koeficijent tekuće i koeficijent ubrzane likvidnosti znatno veći od referentnih vrijednosti što ukazuje da društvo može redovno podmirivati svoje tekuće obveze.

##### Pokazatelji zaduženosti

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

OPIS	2014
Ukupne obveze	62.087.356
Ukupna imovina	113.373.869
Koeficijent zaduženosti	0,55

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

Koeficijent zaduženosti iznosi 0,55. No, ako se iz brojnika koeficijenta izuzmu pasivna vremenska razgraničenja koja predstavljaju potpore Hrvatskih voda, gradova i općina te ne predstavljaju obvezu društva, realni koeficijent iznosi 0,02 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
Ukupni prihodi	13.022.687
Ukupna imovina	113.373.869
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,11

OPIS	2014
Prihodi od prodaje	10.887.239
Potraživanja	3.170.762
Koeficijent obrta potraživanja	3,43

OPIS	2014
Broj dana u godini	365
Koeficijent obrta potraživanja	3,43
Trajanje naplate potraživanja u danima	106,30

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 2014. godini potraživanja su se 3,43 puta pretvarala u prihode dok je 106,30 dana bilo potrebno da se potraživanja naplate.

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
Rashodi od prodaje*	10.581.975,34
Obveze prema dobavljačima	520.129,00
Koeficijent obrta obveza	20,34

\* promet odnosno potražna strana na računima dobavljača.

OPIS	2014
Broj dana u godini	365,00
Koeficijent obrta obveza	20,34
Prosječno vrijeme trajanja obveza	17,94

Odvodnja Poreč 20,34 puta godišnje plati svoje obveze dok joj je 17,94 dana potrebno za podmirenje istih.

KLASA: 325-02/15-05/05  
URBROJ: 2167-01-14/1-15-2

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 18. Društvenog ugovora trgovačkog društva Odvodnje Poreč d.o.o. od dana 04.08.2014.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ godine donosi

### ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2014. godinu i izvješće uprave o stanju društva

I. Usvajaju se temeljni financijski izvještaji i to:

1. **BILANCA na dan 31.12.2014. godine** sa ukupnom aktivom - pasivom u iznosu od 113.373.869 kuna,
2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2014. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	13.022.687 kuna,
- ukupni rashodi	12.907.723 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	114.964 kuna,
- porez na dobit	35.764 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	79.200 kuna,

3. **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za 2014. godinu**

II. Prihvaća se godišnje izvješće Uprave o stanju Društva.

KLASA: 325-02/15-05/05  
URBROJ: 2167-01-14/1-15-7  
Poreč - Parenzo, \_\_\_\_\_ .g.

Predsjedatelj Skupštine  
Edi Štifanić

---



## VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI

Temeljem članka 439. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 68/13) i članka 18. Društvenog ugovora trgovačkog društva Odvodnje Poreč d.o.o. od dana 04.08.2014.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ godine donosi

### ODLUKU

#### o uporabi dobiti

Dobit razdoblja ostvarena u 2014. godini u iznosu od 79.200 kuna raspoređuje se u zadržanu dobit.

KLASA: 325-02/15-05/05

URBROJ: 2167-01-14/1-15-8

Poreč - Parenzo, \_\_\_\_\_ g.

Predsjedatelj Skupštine  
Edi Štifanić

---