



GODIŠNJE IZVJEŠĆE USLUGE POREČ D.O.O. ZA 2011. GODINU

Poreč, svibanj 2012.

SADRŽAJ:

	stranica
I. IZVJEŠĆE DIREKTORA	3
1. IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA	3
2. IZVJEŠĆE O POSLOVNOJ POLITICI I DRUGIM NAČELNIM PITANJIMA BUDUĆEG VOĐENJA DRUŠTVA	3
3. IZVJEŠĆE O RENTABILNOSTI POSLOVANJA, A NAPOSE RENTABILNOSTI VLASTITOG KAPITALA	4
4. IZVJEŠĆE O TIJEKU POSLOVA I STANJU DRUŠTVA	4
5. IZVJEŠĆE O LIKVIDNOSTI I RENTABILNOSTI	4
II. FINANIJSKI IZVJEŠTAJI I BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE	5
1. FINANIJSKI IZVJEŠTAJI	5
2. BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE	12
2.1. <i>UVOD</i>	12
2.2. <i>OSNOVE SASTAVLJANJA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA</i>	13
2.3. <i>SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA</i>	13
2.4. <i>BILANCA</i>	17
2.5. <i>RAČUN DOBITI I GUBITKA</i>	28
2.6. <i>IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU</i>	33
2.7. <i>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA</i>	34
2.8. <i>UPRAVLJANJE FINANIJSKIM RIZICIMA</i>	34
III. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA	36
IV. ODLUKA O RASPODJELI DOBITI	37

I. IZVJEŠĆE DIREKTORA

1. Izvješće o stanju društva

O poslovanju i financijskom rezultatu za 2011. godinu, različitim financijskim pokazateljima, kao i o ostvarenoj dobiti, potanje je napisano u nastavku ovog izvješća.

Od 31.12.2011. godine do dana izrade ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja, a osobito ne onih koji bi u skladu s HSFI-om 4 zahtijevali naknadni ispravak financijskih izvještaja. Nije bilo značajnih investicija niti ranije nepredviđenih obveza, kao niti pokrenutih sudskih postupaka protiv Društva.

Negativni utjecaj krize nastojimo ublažiti štednjom, kao i većim naporom kod održavanja i poboljšavanja kvalitete usluga, kao i aktivnostima na poboljšanju naplate za pružene usluge.

Aktivnosti društva na području istraživanja i razvoja usmjerene su na procjenu budućih potreba i očekivanih budućih kupaca, a provode se kao redovite aktivnosti društva.

Aktivnosti društva podijeljene su po segmentima ovisno o vrsti pruženih usluga i dajemo ih u nastavku.

Podaci važni za prosudbu stanja imovine društva, njegovih obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka obrazloženi su u izvješćima danim u nastavku i bilješkama. Kamatni rizik ne procjenjujemo značajnim jer društvo ima male kreditne obveze. Zbog otežane naplate potraživanja, uočava se rastući rizik likvidnosti. Usprkos navedenome vjerujemo da će postojeće antirecesijske mjere koje provodimo osigurati potrebnu likvidnost i pozitivan rezultat u 2012. godini.

Budući da djelatnost društva utječe na okolinu, u skladu sa postojećim propisima kroz redovnu djelatnost provodimo mjere za zaštitu okoliša.

Podaci o zaposlenim radnicima objavljeni su u bilješkama.

2. Izvješće o poslovnoj politici i drugim načelnim pitanjima budućeg vođenja društva

Kao što je spomenuto u izvješću o stanju društva, poslovna politika usmjerena je na osiguranje kontinuiteta u obavljanju djelatnosti uz ostvarenje efikasnosti i sigurnosti poslovanja. Financijski plan društva za 2012. godinu razdoblje uključuje primjenu antirecesijskih mjera, ali i očekivane učinke.

Utjecaje krize na poslovanje namjeravamo pažljivo pratiti i ublažiti slijedećim mjerama: štednjom i kontrolom troškova, još većim naporima kod održavanja i poboljšanja kvalitete pruženih usluga te opreznim postupanjem sa postojećim pričuvama.

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 je 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 računske točnosti i obračuna računa, te kompletiranje dokumentacije. Kontrolu obavljaju voditelji pojedinih službi te drugi zaposlenici u okviru svog djelokruga rada. Svaki odjel zadužen je za čuvanje svoje imovine koja se na kraju godine popisuje i usklađuje sa knjigovodstvenom evidencijom. Radi nadziranja i zaštite imovine od šteta upravna zgrada Društva s tržnicom i parkiralištima ima video nadzor, a fizičko čuvanje imovine obavlja zaštitarska služba. Direktor kontrolira i usklađuje poslovanje Društva sa zakonskim propisima, te dostavlja izvješća o poslovanju Gradu i Nadzornom odboru. Informacijski sustav Društva obuhvaća knjigovodstveno i uredsko poslovanje. Sva računala su umrežena u lokalnoj mreži te korisnici mogu obavljati radnje s programima i nad podacima za koje imaju ovlaštenje. Podaci se pohranjuju dnevno kako bi se pouzdano zaštitili od gubitaka uzrokovanih požarom, krađom ili bilo kojom drugom višom silom. Informacijski sustav se stalno nadograđuje i usavršava u skladu sa potrebama i stanju na tržištu. Uspostavljeni informacijski sustav Društva pruža pravodobne i točne izlazne informacije, te jamči potpunost i pouzdanost podatka. Informacijski sustav omogućuje djelotvorno ostvarivanje poslovnih ciljeva. U 2011. godini ishodovan je certifikat ISO 9001:2008.

3. Izvješće o rentabilnosti poslovanja, a napose rentabilnosti vlastitog kapitala

Društvu nije cilj ostvarenje dobiti, već zadovoljavanje potreba društva koju bi trebala pratiti financijska stabilnost i likvidnost.

4. Izvješće o tijeku poslova i stanju društva

Tijek poslova i stanje društva prikazani su u financijskim izvještajima i bilješkama, kroz promjene strukture prihoda i rashoda, stanja imovine, izvora i obveza.

5. Izvješće o likvidnosti i rentabilnosti

Društvo je tijekom 2011. godine bilo likvidno i solventno iako se kasnilo sa podmirivanjem obveza zbog nepravovremene doznake sredstava od strane Grada Poreča. Izuzetna pažnja oko naplate (opomene i ovrhe) ipak nije rezultirala smanjenjem salda potraživanja što je detaljno prikazano u bilješkama.



II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Financijski izvještaji

BILANCA, stanje na dan 31.12.2011. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	2.4.1.1.	150.436.920	151.411.950
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		779.059	750.912
1. Izdaci za razvoj	004		586.504	558.156
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		10.716	84.937
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		40.000	27.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009		141.839	80.319
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		149.025.144	150.091.867
1. Zemljište	011		11.481.011	11.461.011
2. Građevinski objekti	012		76.151.720	86.299.923
3. Postrojenja i oprema	013		6.599.043	5.792.349
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		8.452.696	6.672.540
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		46.340.674	39.866.044
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		270.600	270.600
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		270.600	270.600
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		22.663	21.461
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		22.663	21.461
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		339.454	277.110

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	2.4.1.2	45.023.349	49.783.588
I. ZALIHE (036 do 042)	035		2.420.286	2.320.031
1. Sirovine i materijal	036		958.053	936.356
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039		1.462.233	1.383.675
5. Predumovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		29.964.014	31.115.548
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		11.683.611	15.940.782
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		7.852	1.272
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		744.836	806.619
6. Ostala potraživanja	049		17.527.715	14.366.875
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		7.578.273	7.442.865
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		7.578.273	7.442.865
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		5.060.776	8.905.144
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.4.1.3	810.444	254.785
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		196.270.713	201.450.323
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	2.4.1.4	3.279.350	7.317.423
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	2.4.2.1	138.711.952	145.347.013
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		132.763.800	135.580.500
II. KAPITALNE REZERVE	064		2.816.910	6.598.479
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		3.918.693	3.918.903
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		3.918.693	3.918.903
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		783.229	-787.451
1. Zadržana dobit	073		783.229	
2. Preneseni gubitak	074			787.451
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		-1.570.680	36.582
1. Dobit poslovne godine	076			36.582
2. Gubitak poslovne godine	077		1.570.680	
VII. MANJINSKI INTERES	078			

B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	2.4.2.2	580.830	388.564
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		580.830	388.564
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	2.4.2.3	24.588.086	13.804.150
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		354.140	203.689
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		13.694.456	9.171.255
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.155.343	1.561.307
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		926.325	1.230.666
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		8.457.822	1.637.233
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.4.2.4	32.369.845	41.910.596
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		196.250.713	201.450.323
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	2.4.2.5	3.278.350	7.317.423
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2010.-31.12.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		41.956.998	45.040.741
1. Prihodi od prodaje	112	2.5.1.1	41.758.169	44.767.574
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.5.1.2	198.829	273.167
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		47.227.439	49.784.285
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		11.789.965	12.604.729
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.5.1.4	5.254.645	5.576.764
b) Troškovi prodane robe	118	2.5.1.5	144.998	205.909
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.5.1.6	6.390.322	6.822.056
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	2.5.1.7	19.934.030	20.788.820
a) Neto plaće i nadnice	121		12.161.773	12.767.595
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		4.850.797	4.971.978
c) Doprinosi na plaće	123		2.921.460	3.049.247
4. Amortizacija	124	2.5.1.8	8.057.919	7.894.645
5. Ostali troškovi	125	2.5.1.9	6.107.770	6.573.125
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.5.1.10	1.305.687	1.185.397
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		1.305.687	1.185.397
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.5.1.11	32.068	737.569
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.5.1.3	2.139.324	2.464.776
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		349.467	303.196
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		1.789.857	2.161.580
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.5.1.12	231.141	139.453
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		231.141	139.453
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		1.452.124	2.517.146
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		45.548.446	50.022.663
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		47.458.580	49.923.738
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	2.5.1.13	-1.910.134	98.925

1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	98.925
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		1.910.134	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		-339.454	62.343
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-1.570.680	36.582
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	36.582
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		1.570.680	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		-1.910.135	98.925
2. Amortizacija	002		8.057.919	7.894.645
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		8.855.670	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			
5. Smanjenje zaliha	005		152.739	100.255
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		4.760.882	11.495.435
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		19.917.075	19.589.260
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			10.868.671
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		6.296.499	2.550.559
3. Povećanje zaliha	010			
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		6.296.499	13.419.230
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		13.620.576	6.170.030
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017		906.775	303.196
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		2.979.588	8.312.736
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		3.886.363	8.615.932
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		8.468.397	8.933.221
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		4.280.345	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		12.748.742	8.933.221
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		8.862.379	317.289
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028			
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		86.383	143.359



VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		86.383	143.359
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		86.383	143.359
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		4.671.814	5.709.382
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		5.898.966	10.570.780
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		4.671.814	5.709.382
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043			
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		10.570.780	16.280.162

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

OPIS	UPISANI	PRIČUVE	KAPITALNA	ZADRŽANA	PRENESENI	DOBIT	UKUPNO
	KAPITAL		ULAGANJA VLASNIKA	DOBIT	GUBITAK	(GUBITAK) TEKUĆE GODINE	
01.01.2011.	132.763.800	3.918.693	2.816.910	783.229	0	-1.570.680	138.711.952
DOKAPITALIZACIJA	2.816.700	210	-2.816.910		0		0
ULAGANJA VLASNIKA U 2011. GODINI					0		0
-uplaćena sredstva			4.106.248				4.106.248
-nedoznačena sredstva			2.492.231				2.492.231
PRIJENOS GUBITKA TEKUĆEG RAZDOBLJA NA PRENESENI GUBITAK					-1.570.680	1.570.680	
RASPORED ZADRŽANE DOBITI ZA POKRIĆE GUBITKA				-783.229	783.229		0
DOBIT TEKUĆE GODINE						36.582	36.582
31.12.2011.	135.580.500	3.918.903	6.598.479	0	-787.451	36.582	145.347.013

2. Bilješke uz financijske izvještaje

2.1. Uvod

Opći akti **Komunalnog društva Usluge Poreč d.o.o. Poreč**, usklađeni su sa Zakonom o trgovačkim društvima te ime glasi: **USLUGA POREČ d.o.o, za komunalne poslove**, sa sjedištem u Poreču, Mlinska 1.

Predmet poslovanja Usluge Poreč d.o.o. Poreč sastoji se u obavljanju djelatnosti:

- zbrinjavanje otpadnih voda, odvoz smeća i slične djelatnosti,
- odlaganje komunalnog otpada,
- održavanje javnih površina,
- izrada i montaža gradskih i mjesnih cjevovoda i priključaka na kanalizaciju,
- uređenje i održavanje javnih izljeva, cisterni i bunara,
- tržnica na malo,
- usluge parkiranja,
- djelatnost marina,
- pogrebne i prateće djelatnosti,
- selektivno prikupljanje ambalažnog otpada.

U Društvu su djelatnosti, organizirane prema sljedećim organizacijskim oblicima:

1. Radna jedinica Čistoća
 - 1.1. Obračunska jedinica Odvoz
 - 1.2. Obračunska jedinica Odlagalište
 - 1.3. Obračunska jedinica Pometanje
 - 1.4. Obračunska jedinica Mehaničarska radionica
 - 1.5. Obračunska jedinica Selektivni otpad
2. Radna jedinica Otpadne vode
3. Radna jedinica Hortikultura
4. Radna jedinica Pogrebne usluge
5. Radna jedinica Radna zajednica
6. Radna jedinica Tržnica
7. Radna jedinica Parkiralište
8. Radna jedinica Školjka
9. Radna jedinica Luka-Marina

Organi Društva su:

- Skupština;
- Nadzorni odbor;
- Uprava.

USLUGA POREČ d.o.o. u vlasništvu je **Grada Poreča, Općine Vrsar, Općine Funtana, Općine Tar-Vabriga, Općine Višnjan, Općine Vižinada, Općine Sv. Lovreč i Općine Kaštelir-Labinci.** Prema razvrstavanju Državnog zavoda za statistiku poduzeće je razvrstano u srednja poduzeća (vidi Bilješku 2.4.2.1.).

Prosječni broj zaposlenih prema broju radnih sati u 2011. godini je 209 (u 2010.g.-206), a na dan 31.12.2011. godine bilo je zaposleno 212 (u 2010.g.-206).

2.2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za 2011. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

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

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10). Radi usporedivosti podataka na isti način iskazani su i podaci za 2011. godinu.

Podaci o financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

2.3. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOTRAJNE IMOVINE

2.3.1.

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

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

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

2.3.2.

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

2.3.3.

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

Stope amortizacije za poslovnu godinu 2011. nisu se mijenjale u odnosu na 2010. :

Građevinski objekti	3,33 %	30 godina
Osobna vozila	20,00 %	5 godina
Mehanizacija, strojevi	25,00 %	4 godine
Računalna oprema	50,00 %	2 godine
Transportna sredstva	12,50 %	8 godina
Ostala nespomenuta dug.imovina	10,00 %	10 godina

2.3.4.

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

2.3.5.

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

2.3.6.

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

2.3.7.

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

2.3.8.

Dani depoziti za leasing vozila s valutnom klauzulom svode se na srednji tečaj HNB i iskazuju se na poziciji dugotrajne financijske imovine.

POLITIKA ISKAZIVANJA KRATKOTRAJNE IMOVINE

2.3.9.

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

2.3.10.

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

2.3.11.

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

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

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

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

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

2.3.12.

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine potraživanja za oročena sredstva u banci.

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**2.3.13.**

Na ovoj poziciji Društvo iskazuje potraživanja za unaprijed plaćene troškove Croatia osiguranju za životno osiguranje djelatnika, razgraničeno na četiri godine kao i nefakturirani prihod iz 2011. godine.

VLASTITI KAPITAL**2.3.14.**

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti ili gubitka tekuće godine. Upisani kapital ulagača registriran je u Trgovačkom sudu. Za uplaćeni a neupisani kapital u tijeku godine izvršiti će se dokapitalizacija u tijeku iduće poslovne godine.

OBVEZE**2.3.15.**

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

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

2.3.16.

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

Društvo na ovoj poziciji iskazuje namjenska sredstva za sufinanciranje izgradnje infrastrukture doznačenih od lokalne samouprave (Grad Poreč i Općine) i Hrvatskih voda koja se sukladno MRS-u 20 sučeljavaju s obračunatom amortizacijom za imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

POSLOVNI PRIHODI**2.3.17.**

Svaka isporuka dobara ili obavljena usluga građanima, poduzetnicima, jedinicama lokalne samouprave i uprave i drugim korisnicima, predstavlja prihod i priznaje se u razdoblju kada je nastao. Prihodi od osnovne djelatnosti čine prihodi od pružanja usluga odvodnje otpadnih voda, prikupljanja i odlaganja otpada, reciklaža otpada, održavanje čistoće, hortikulture usluge, prihodi od parkirališta, prihodi od marine, prihod od uređenja grobnih mjesta i drugo.

FINANCIJSKI PRIHODI**2.3.18.**

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

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

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

Ostali financijski prihodi nastali su od naplate šteta, naplate otpisanih potraživanja i od vrijednosnog usklađenja imovine (vidi bilješku 2.5.13.)

POSLOVNI RASHODI**2.3.19.**

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

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

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

FINANCIJSKI RASHODI**2.3.20.**

Pasivne kamate i negativne tečajne razlike čine financijske rashode u vremenskom periodu kad su i nastale. Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja obavljaju se u protuvrijednosti kune po srednjem tečaju

HNB važećem na dan bilance. Ostali financijski rashodi čine nerashodovana imovina, penali i naknade štete.

REZULTAT POSLOVANJA

2.3.21.

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

Obveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine (Bilješke 2.4.2.1. i 2.5.1.13.). U slučaju da Društvo u Prijavi poreza na dobit iskazuje porezni gubitak, isti se iskazuje na odgođenoj poreznoj imovini kao umnožak utvrđenog poreznog gubitka i važeće stope za obračun poreza na dobit u Republici Hrvatskoj.

2.4. Bilanca

Bilanca je sastavljena sukladno zakonskim propisima, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, te usvojenim Računovodstvenim politikama Društva.

2.4.1. DUGOTRAJNA I KRATKOTRAJNA IMOVINA

AKTIVA	2010.	Struktura		Struktura	
0	1	%	2011.	%	Index
		2	3	4	5 (3/1)
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	150.416.920	76,65	151.411.950	75,16	100,66
- nematerijalna imovina	779.059		750.912		96,39
- materijalna imovina	137.544.133		138.630.856		100,79
- financijska imovina	270.600		270.600		100,00
- potraživanja	362.117		298.571		82,45
- zemljište	11.461.011		11.461.011		100,00
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	45.023.349	22,94	49.783.588	24,71	110,57
- zalihe materijala	2.420.286		2.320.031		95,86
- potraživanja	29.964.014		31.115.548		103,84
- financijska imovina	7.578.273		7.442.865		98,21
- novac u banci i blagajni	5.060.776		8.905.144		175,96
3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	810.444	0,41	254.785	0,13	31,44
UKUPNO AKTIVA:	196.250.713	100,00	201.450.323	100,00	102,65
4. IZVANBILANČNI ZAPISI	3.279.350		7.317.423		223,14

Ukupna aktiva u 2011. godini iznosi 201.450.323 kuna i u odnosu na prethodnu 2010. godinu veća je za 2,65% zbog povećanja pozicije dugotrajne imovine i to materijalne imovine te kratkotrajne imovine i to potraživanja, i novca u banci i blagajni.

2.4.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA iznosi 151.411.950 kuna i u aktivni sudjeluje s 75,16%, a čine je nematerijalna i materijalna imovina (sa zemljištem) u neto iznosu od 150.842.779 kuna, dugotrajna financijska imovina u iznosu od 270.600 kuna kao i dugoročna potraživanja u iznosu od 298.571 kune.

Udio **materijalne imovine** u dugotrajnoj imovini je 91,56%. Ostatak od 8,44% odnosi se na financijsku, nematerijalnu imovinu i zemljište.

U tabeli u nastavku vidljivo je da je tijekom 2011. godine u nabavu imovine investirano ukupno 9.046.713 kn.

Amortizacija na nematerijalnu i materijalnu imovinu obračunava se primjenom linearne metode otpisa u skladu s točkom 21. Računovodstvenih politika te iznosi 7.894.645 kuna od čega se na amortizaciju koja se priznaje kroz odgođene prihode odnosi iznos od 919.919 kune za imovinu izgrađenu iz namjenskih sredstava.

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

Nematerijalna imovina sudjeluje u dugotrajnoj imovini sa svega 0,50%, a odnosi se licence, projekte i softver.

Stanje i promjene na imovini prikazujemo na slijedeći način:

OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA STROJEVI	TRANSP. SREDSTVA	IMOVINA U PRIPREMI	NEMAT. IMOVINA	UKUPNO
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>							
Stanje 1. siječnja 2011.	11.461.011	130.498.159	13.681.239	23.218.222	46.380.673	5.904.940	231.104.245
Ipravak poč.stanja							
Prijenos grobnica na gotove proizvode	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Povećanje:</u>							
Direktno Povećanje od rash.imovine		293.539	533.084	0	8.051.830	168.260	9.046.713
Prijenos s invest. u tijeku		14.309.939	61.990	0	(14.526.459)	154.531	1
Rashod			(404.899)		0		(404.899)
Stanje 31. prosinca 2011.	11.461.011	145.101.637	13.871.414	23.218.222	39.906.044	6.227.730	239.746.058
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1. siječnja 2011.		54.346.439	7.151.945	14.695.777	0	5.125.880	81.320.041
<u>Povećanje:</u>							
Obračun amortizacije		4.455.275	1.238.526	1.849.906	0	350.939	7.894.645
Rashod			(311.409)				(311.409)
Stanje 31. prosinca 2011.		58.801.714	8.079.065	16.545.683	0	5.476.819	88.903.279
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2011.	11.461.011	86.299.923	5.792.349	6.672.540	39.906.044	750.912	150.842.779
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2010.	11.461.011	76.151.720	6.529.293	8.522.445	46.380.673	779.060	149.784.203

U dugotrajnoj imovini **financijska imovina** u 2011. godini sudjeluje s 0,18%, a sastoji se od ulaganja u dionice. Na dan 31. prosinca 2011. godine Društvo nije knjižilo vrijednost dionica po tržišnoj vrijednosti već nominalnoj zato što iste nisu namijenjene prodaji.

Dugoročna potraživanja odnose se na otkup stana na kredit te na odgođenu poreznu imovinu od 277.110 kuna.

2.4.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA iznosi 49.783.588 kuna i zastupljena je u aktivu s 24,71% od čega se na potraživanje odnosi 31.115.548 kuna, kratkotrajnu financijsku imovinu 7.442.865 kuna, zalihe 2.320.031 kuna te novac u iznosu od 8.905.144 kuna.

Zalihe materijala sudjeluju u kratkotrajnoj imovini s 4,66%, potraživanja s 62,50%, financijska imovina s 14,95% i novac u banci i blagajni s 17,89%.

Najzastupljeniji dio zaliha je trgovačka roba, a to su izgrađene grobnice sa 59,17%, zatim kontejneri sa 23,59%, a ostatak čine rezervni dijelovi u mehaničarskoj radionici sa 14,39%.

Potraživanja od kupaca i drugih institucija čine dio kratkotrajne imovine - obrtnih sredstava. Koeficijent obrtanja potraživanja u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu povećan je za 0,09 što znači da je naplativost bolja i to za 6%.

O P I S	2010.	2011.
Ukupni prihodi	45.548.446	50.022.663
Potraživanja	29.964.014	31.115.548
Koeficijent obrtanja potraživanja	1,52	1,61

Rok naplate potraživanja u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu smanjen je sa 240 dana u 2010. godini na 227 dana u 2011. godini zbog konstantne brige oko naplate potraživanja.

Na **potraživanja** u bilanci 51,23% otpada na potraživanja od kupaca, 46,17% na ostala potraživanja (neutrošena namjenska sredstva), a ostatak od 2,60% otpada na potraživanja od države i potraživanja od zaposlenika.

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 19.222.723 kuna vrijednosno su usklađena u iznosu od 3.277.121 kune te iznose 15.945.602 kn. Ukupno vrijednosno usklađenje iznosi 3.277.121 kuna od čega je Društvo u 2011. godini vrijednosno uskladilo potraživanje u iznosu od 1.434.189 kuna, a naplatilo 1.395.005 kuna. Zbog nemogućnosti naplate otpisano je trajno 130.027 kuna.

Za 2011. godinu postotak naplate od kupaca iznosio je 80,77% i to: stanovništvo 84%, privreda 83%, obrt i mala privreda 70%, groblje 91%, parking 97% i marina 91%. Izračunan je temeljen na ukupnim potraživanjima od kupaca



uključujući i preneseni saldo iz prethodnih godina, a bez iskazane fakturirane realizacije za prosinac 2011. godine.

Ukupna i tužena potraživanja prema vrstama kupaca

VRSTA KUPACA	Ukupna potraživanja	Vrijednosno usklađeno	Potraživanje na dan 31.12.2011.	Dospjela potraživanja-netuženo	Nedospjela potraživanja
Domaćinstva	2.249.045	(574.924)	1.674.121	532.984	1.141.137
Privreda	13.721.931	(833.918)	12.888.013	11.383.058	1.504.955
Obrtnici	2.244.080	(1.496.629)	747.451	298.059	449.393
Marina	363.814	(221.343)	142.472	142.472	0
Groblje	402.830	(137.083)	265.747	78.319	187.428
Parking	241.023	(13.225)	227.798	227.798	0
UKUPNO:	19.222.723	(3.277.121)	15.945.602	12.662.690	3.282.913

Ukoliko se od ukupnog potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011 godine, a koji iznosi 19.222.723 kuna (na potraživanje od Grada Poreča odnosi se 10.036.442 kuna) izuzme li se mjesečna realizacija za prosinac u iznosu od 3.282.913 kn preostaje 15.939.810 kn dospjelog duga, od čega je 20,56% potraživanja tuženo. Od ukupno dospjelog potraživanja koje iznosi 15.939.810 kune, na potraživanja od Grada Poreča odnosi se 10.036.441 kune ili 62,96%.

U 2011. godini ukupno utuženi iznos je 1.348.157 kuna. Od ukupno utuženih potraživanja, u 2011. godini naplaćeno je 1.341.273 kuna.

U prikazu potraživanja od deset najvećih dužnika na dan 31. prosinca 2011. godine vidi se da isti čine 65% ukupnih potraživanja od 19.222.723 kune.

NAZIV KUPCA	UKUPNO POTRAŽIVANJE na dan 31.12.2011.
Istarski vodovod Buzet	2.152.782
Grad Poreč	10.036.442
Arcus prerada	33.364
Palatium	40.079
Metis d.d.	73.985
Općina Tar	37.500
IPC	34.955
Općina Višnjan	70.282
Zagrebgradnja	36.075
UKUPNO:	12.515.467

Ostala potraživanja u 2011. godini iznose 14.366.875 kn i odnose se na neutrošena namjenska sredstva (naknade za razvoj, naknada za priključenje i obnova voznog parka). Namjenska sredstva prikupljena su kroz cijenu pružene komunalne usluge, a troše se sukladno godišnjim Programima gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture. Društvo od Općine Vrsar potražuje 4.538.765 kuna, od Općine Tar-Vabriga 2.076.909 kuna, od Grada Poreča 3.384.800 kuna, od Općine Funtana 149.489 kuna. Navedena potraživanja evidentirana su i na odgođenim prihodima što uvećava potraživanja i obveze u bilanci za isti iznos od 10.149.963 kune, a razlika se odnosi na potraživanja od Grada Poreča za namjenska sredstva u iznosu od 4.216.912 kuna. Društvo vodi dvostruku analitičku evidenciju kako bi se u svakom trenutku moglo utvrditi odnos potraživanja i obveza prema gradu i općinama.

Financijska imovina u strukturi kratkotrajne imovine sudjeluje sa 14,95%, a odnosi se na oročena sredstva kod banke. Društvo slobodna sredstva drži u bankama u iznosu od 7.442.865 kuna, a koji sudjeluju u strukturi kratkotrajne imovine sa 14,95%. Depoziti se oročavaju po stopi od 2,50%-4,00% te je ostvarena aktivna kamata u iznosu od 303.196 kuna.

2.4.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI u iznosu od 254.785 odnose se na odgođeno priznavanje troškova po premijama za životno osiguranje i razgraničavaju se na četiri godine.

2.4.1.4. IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu od 7.317.423 kuna odnose se na važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok i na niše koje se ne vode na zaliham.



2.4.2. KAPITAL I OBVEZE

PASIVA	31.12.2010.	Struktura	31.12.2011.	Struktura	Indeks
0	1	%	3	%	5 (3/1)
1.KAPITAL I REZERVE	138.711.952	70,68	145.347.013	72,15	104,78
- upisani kapital	135.580.710		139.686.748		103,03
- kapitalne rezerve	0		2.492.230		
- revalorizacijske rezerve	0		0		#DIJ/0!
- rezerve	3.918.693		3.918.903		100,01
- zadržana dobit	783.229		0		0,00
preneseni gubitak	0		-787.450		#DIJ/0!
- dobit tekuće godine	-1.570.680		36.582		-2,33
2.DUGOROČNE OBVEZE	580.830	0,30	388.564	0,19	66,90
3.KRATKOROČNE OBVEZE	24.588.087	12,53	13.804.150	6,85	56,14
- obveze s osnove zajmova	0		0		#DIJ/0!
- obveze prema dobavljačima	13.694.456		9.171.255		66,97
- obveze prema zaposlenima	1.018.455		1.561.307		153,30
- obveze za poreze i doprinose	615.455		1.230.666		199,96
- ostale kratkoročne obveze	9.259.721		1.840.922		19,88
4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	32.369.845	16,49	41.910.596	20,80	129,47
UKUPNO PASIVA:	196.250.714	100,00	201.450.323	100,00	102,65
4. IZVANBILANČNI ZAPISI	3.279.350		7.317.423		223,14

Ukupna pasiva u 2011. godini u odnosu na prethodnu 2010. godinu povećana je za 2,59%.

2.4.2.1. KAPITAL I REZERVE u pasivi sudjeluju u iznosu od 145.347.013 kn, što čini 72,15% ukupne pasive, a sastoje se od **upisanog kapitala** u iznosu od 139.686.748 kuna te neupisanog kapitala u iznosu od 4.106.248 kuna što čine ulaganja vlasnika, **kapitalnih rezervi** u iznosu od 2.492.230 kune (potraživanja od grada Poreča za neuplaćena sredstva za dokapitalizaciju), **rezervi** u iznosu od 3.918.693 kuna, **prenesenog gubitka** u iznosu od 787.450 i **dobiti tekuće godine** u iznosu od 36.582 kuna.

Rezerve su formirane odlukom Skupštine Društva za uložena sredstva Hrvatskih voda za sufinanciranje projekata u razdoblju od 1996-2005. godine bez obveze vraćanja.



Slijedi prikaz udjela u upisanom temeljnom kapitalu Društva u kojem je vidljiva promjena u strukturi i visini temeljnog kapitala. Društvo je u 2011. godini povećalo kapital vlasnika za 2.816.700 kuna sa 132.763.800 kuna na 135.580.500 kuna i to:

	2010	%	2011	%
Grad Poreč	101.136.900	76,18	102.436.900	75,55
Općina Vrsar	10.003.200	7,53	10.553.800	7,78
Općina Višnjan	1.893.900	1,43	1.893.900	1,40
Općina Vižinada	2.224.500	1,68	2.224.500	1,64
Općina Sv.Lovreč	3.125.000	2,35	3.125.000	2,30
Općina Kaštelir-Labinci	1.214.100	0,91	1.214.100	0,90
Općina Funtana	5.573.600	4,20	6.195.900	4,57
Općina Tar Vabriga	7.592.600	5,72	7.936.400	5,85
UKUPNO	132.763.800	100,00	135.580.500	100,00

Ulaganja vlasnika u 2011. godini prikazujemo na sljedeći način:

Općine	Početno stanje 1.1.2011.	Smanjenje-prijenos u temeljni kapital	Povećanje-ulaganje u investicije	31.12.2011.
Grad Poreč	1.300.000	(1.300.000)	3.470.775	3.470.775
Općina Vrsar	550.668	(550.600)	379.472	379.472
Općina Vižinada	0	0	188.156	188.156
Općina Sv. Lovreč	0	0	0	0
Općina Tar-Vabriga	343.857	(343.800)	67.845	67.845
Općina Funtana	622.384	(622.300)	0	0
Ukupno	2.816.910	(2.816.700)	4.106.248	4.106.248

Razlika između upisanog i doznačenog kapitala u iznosu od 210 kuna je prenesena u pričuve Društva.

U 2012. godini očekuje se prijedlog Skupštine za dokapitalizaciju društva za daljnjih 4.106.248 kuna.

Dobit poslovne godine i odgođena porezna imovina

Društvo je poslovnu godinu završilo s dobiti koja je prije oporezivanja iznosila 98.925 kuna.

U 2010. godini Društvo je priznalo odgođenu poreznu imovinu što je gubitak poslovne godine umanjilo za svotu odgođene porezne imovine (porezni gubitak x 20%) u iznosu od 339.454 kune.

U 2011. godini društvo je poslovalo s dobiti te se odgođena porezna imovina djelomično ukida tj. dobit poslovne godine umanjuje se za iznos nadoknađene porezne imovine u iznosu od 62.344 kune.

2.4.2.2. DUGOROČNE OBVEZE u iznosu od 388.564 kn u pasivi sudjeluju s 0,19%, a odnose se na obveze po kreditu i financijskom leasingu za nabavku voznog parka (glavnica koja dospijeva u 2013. godini i kasnije).

Promjene na dugoročnim financijskim kreditima bile bi sljedeće:

OPIS	2010	2011
Stanje 1. siječnja	760.664	580.830
Povećanje		
Tečajne razlike	-8.222	-11.424
	768.886	592.253
Minus: -tekući dio obveza po dugoroč. kreditima u 2012. godini	188.056	203.690
Stanje 31. prosinca-dugoročna obveza	580.830	388.564

Društvo u 2012. godini treba osigurati za otplatu financijskog leasinga iznos od 27.048 EUR-a, što na dan 31. prosinca 2011. godine iznosi 203.690 kuna.

2.4.2.3. KRATKOROČNE OBVEZE u iznosu od 13.804.150 kn, sudjeluju u pasivi s 6,85%. Odnose se na obveze prema dobavljačima u iznosu od 9.171.255 kuna koje u ukupnim kratkoročnim obvezama sudjeluju s 66,43%, obveze prema zaposlenima u iznosu od 1.561.307 kuna koje u ukupnim kratkoročnim obvezama sudjeluju s 11,31% (obveza za isplatu plaće za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2012. godine), obveze za poreze, doprinose u iznosu od 1.230.666 kuna koje u ukupnim kratkoročnim obvezama sudjeluju s 8,92% (obveze za doprinose po plaćama zaposlenih), obveze za glavnica po kreditu i financijskom leasingu koja dospijeva u 2012. godini u iznosu od 203.689 kuna koja u ukupnim kratkoročnim obvezama sudjeluje sa 1,48%. Ostale kratkoročne obveze čine 11,86% ili 1.637.233 kuna, a odnose se na obveze za namjenska sredstva 767.392,43 (nenaplaćena namjenska sredstva), obveze za naknadu za izvlaštenje u iznosu od 738.859,71 kuna, obveza za povrat naknade za priključenje u iznosu od 182.928,59 i obveze za naknade za zaposlene u iznosu od 144.414 kuna, akontacija poreza na dobit za povrat u iznosu od 210.746,47 kuna.

Stanje obveza za nenaplaćene, naplaćene nedoznačene i naplaćene neutrošene naknade za dodatak za izgradnju kanalizacije, za priključke, za nabavku voznog parka i sanaciju odlagališta prikazujemo na sljedeći način:

OPIS	2010	2011
Obveza za priključke	209.063	47.092
Obveza za sanaciju odlagališta	275.786	231.337
Obveza za nabavku voznog parka	439.972	488.963
UKUPNO	926.831	769.403

Obveze prema dobavljačima

Stanje obveza prema dobavljačima na dan 31. prosinca prikazujemo na slijedeći način:

<u>Opis</u>	<u>2010</u> <u>HRK</u>	<u>2011</u> <u>HRK</u>
Dobavljači u zemlji	<u>13.694.456</u>	<u>9.171.255</u>

Navodimo najveće iznose neplaćenih obveza prema dobavljačima i to: Croatia faktoring 2.775.525 kune, IGH 874.690,83 kune, Urbis 72 d.d. 760.584 kune, Fluming 818.502 kune. U saldu na dan 31. prosinca 78% salda odnosi se na slijedeće dobavljače:

	IZNOS HRK
• IGH Institut za građ. Hrv.	874.691
• Geoplan	105.326
• Michele	231.131
• Fluming	818.502
• Rijekaprojekt-vodogradnja	702.586
• Terakop	251.727
• Prijevoznički obrt Popović Poreč	168.800
• Obrt za cestovni prijevoz Picco Poreč	139.196
• Popović Damir, vodoinstalaterski obrt, Poreč	130.436
• Prehrambeno bioteh. fakultet	208.047
• Croatia faktoring	2.775.525
• Urbis 72	760.584
UKUPNO	<u>7.166.551</u>

Do dana 31.03.2012. godine društvo je doznačilo dobavljačima po dospelju iznos od 5.819.878 kuna što predstavlja 63% obveze na dan 31.12.2011. godine. Ostalo je neplaćeno 3.351.347 kuna i to Croatia faktoringu iznos od 2.775.525 kuna. Michele 231.131 kuna, u ukupnom iznosu 3.006.656 kuna. Ovo ističemo jer su obveze povezane za financiranje izgradnje odlagališta Košambra u Poreču. U faktoringu je sadržano ugovorenih izvršenih radova koji će se isplatiti po primopredaji objekta sanacije Košambre odnosno s Michele d.o.o. još uvijek nema konačnog obračuna pa iznos od 3.006.656 kuna predstavlja još uvijek privremeni obračun.

2.4.2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA u 2011. godini iznosi 41.910.596 kn, te u pasivi sudjeluju s 20,80%. Navedena pozicija u bilanci predstavlja neutrošena, a doznačena u proračun namjenska sredstva:

- dodatka za izgradnju, naknade za priključenje i obnovu voznog parka u iznosu od 10.149.963 kune,
- nenaplaćena i naplaćena neutrošena sredstva naknade za razvoj u iznosu od 12.422.533,

- utrošena sredstva naknade za razvoj u ukupnom iznosu od 1.297.290 kuna,
- sredstva doznačena od jedinica lokalnih samouprava u vlasništvu društva i Hrvatskih voda kao financiranje izgradnje u iznosu od 14.173.901 te
- odgođeno priznavanje prihoda za izvršene radove u vlastitoj režiji na sanaciji odlagališta Košambra u iznosu od 3.758.556 kuna,
- odgođeni prihod za nabavu hladnjače na groblju Tar u iznosu od 60.022,
- povrat naknade za priključenje u Kukcima-III faza iznos od 10.908 kuna i
- obračunati troškovi koji nisu fakturirani u iznosu od 37.423 kune.

Od ukupno odgođenog prihoda u iznosu od 41.910.596 kuna na odgođene prihode za namjenska sredstva za investicije doznačena od Općina i Hrvatskih voda te na namjenska sredstva doznačena od Grada Poreča i Općina za obnovu voznog parka odnosi se 24.318.864 kune koje treba umanjiti za 10.149.963 kuna koliko je iskazano i na potraživanjima za koliko su i potraživanja i obveze uvećane (vidi bilješku 2.4.1.2 i 2.4.2.3).

Zakon o financiranju vodnog doprinosa, koji je stupio na snagu 1. siječnja 2010. godine, donosi promjene vezane za dodatak za izgradnju-naknadu za razvoj. Naime, u članku 5. navodi se da je naknada za razvoj prihod javnog isporučitelja vodne usluge dok je ranije ista bila prihod proračuna jedinice lokalne samouprave. Do stupanja na snagu novog Zakona o financiranju vodnog gospodarstva, prikupljena sredstva s osnove naknade za izgradnju komunalne infrastrukture transferirala su se jedinici lokalne samouprave, koja ih je kasnije vraćala komunalnom društvu kako bi ih ono koristilo za izgradnju objekata komunalne infrastrukture.

Novi Zakon o financiranju vodnog gospodarstva to rješava tako da naknada za razvoj čini prihod pružatelja komunalne usluge i prikupljena sredstva tako ostaju u komunalnom društvu za financiranje izgradnje komunalne infrastrukture.

Temeljem čl. 9 Zakona o komunalnom gospodarstvu Društvo prikuplja **namjenska sredstva** sadržana u cijeni odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada, cijeni kanalizacijskog doprinosa i naknade za priključenje i evidentira ih u okviru kratkoročnih - tekućih obveza.

Ukupno naplaćena namjenska sredstva po jedinicama lokalne samouprave prikazujemo u slijedećoj tabeli:

Opis	Obnova voznog parka	Sanacija odlagališta	Naknada za razvoj	Naknada za priključenje	Ukupno
Poreč	514.637	895.045	5.042.672	579.753	7.032.107
Vrsar	199.677	383.043	808.180	23.311	1.414.210
Višnjan	18.586	28.219	5.275	0	52.080
Vižinada	9.278	14.081	0	0	23.358
Kaštelir-Labinci	14.576	22.375	0	0	36.951
Sveti Lovreč	9.745	14.844	2.552	3.106	30.247
Funtana	194.145	384.869	593.253	23.037	1.195.304
Tar-Vabriga	217.480	428.332	1.082.300	143.489	1.871.600
Ukupno:	1.178.123	2.170.807	7.534.232	772.696	11.655.858

Pregled ulaganja na odgođenim prihodima budućih razdoblja koja će se sučeliti sa troškom amortizacije i kamatom za aktiviranu imovinu gdje je primijenjen prihodovni koncept MRS 20, za navedena ulaganja lokalna samouprava se ne dokapitalizira:

Opis	2010.	2011.
Općine - investicije	1.174.791	1.160.631
Vižinada	343.694	343.694
Kaštelir - Labinci	184.000	178.383
Sv. Lovreč	42.350	42.350
Višnjan	68.565	60.022
Tar-Vabriga	536.182	536.182
Hrvatske vode - ugovori	8.387.436	9.988.025
Naknada za razvoj	0	1.297.290
Interna realizacija - na sanaciji odlagališta		
Košambra	3.758.556	3.758.556
Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost Zagreb	115	0
Grad i općine - saldo prikupljene naknade za financiranje voznog parka	2.955.499	3.085.267
Poreč	1.695.402	827.849
Vrsar	501.460	266.986
Višnjan	36.437	17.234
Vižinada	13.781	11.886
Kaštelir-Labinci	49.048	18.869
Lovreč	19.873	11.886
Funtana	333.878	151.990
Tar-Vabriga	305.620	179.031
Neiskorištena sredstva za nabavu voznog parka	0	1.599.537
Sveukupno	16.276.397	19.289.770

Društvo je na ime obračunate amortizacije za vozila, kao i za plaćenu kamatu po kreditima Zagrebačke banke za nabavku vozila oprihodovalo odgođene prihode u ukupnom iznosu od 792.342 kune. Za obračunatu amortizaciju za aktivirane objekte sufinancirane od strane Hrvatskih voda oprihodovano je 126.741 kunu te za sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost oprihodovano je 116 kuna što ukupno iznosi 919.199 kuna.

Hrvatske vode su prema ugovorima u 2011. godini doznačile sredstva i to iznos od 1.713.055 kuna za financiranje projektne dokumentacije uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Poreč sjever, Poreč jug, Petalon i Lanterna. Ostatak ugovorenog iznosa za 2011. godinu u iznosu 3.240.971 od doznačen je početkom 2012. godine.

Društvo sukladno Zakonu o vodama sredstva prikupljena kao naknadu za razvoj odvodnje koja su bila prihod općine i grada prikazuje se na odgođenim prihodima i njima raspolaže sukladno planovima investiranja te će biti sučeljena s amortizacijom imovine koja će se iz tih sredstava izgraditi.

2.4.2.5. IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu od 7.317.423 kuna odnose se na važeće garancije banaka dobivenih od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok i na niše koje se ne vode na zalihama kojima još uvijek nije istekao rok.

2.5. Račun dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2011. godine prikazujemo na slijedeći način:

OPIS 0	2010. 1	Struktura % 2	2011. 3	Struktura % 4	Indeks 5 (3/1)
1. UKUPNI PRIHODI	45.548.446,00	100,00	50.022.663	100,00	109,82
- prihodi od prodaje u zemlji	41.758.169	91,68	44.767.574	89,49	107,21
- prihodi od prodaje u inozemstvu	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
- ostali poslovni prihodi	198.829	0,44	273.167	0,55	137,39
- financijski prihodi	2.139.324	4,70	2.464.776	4,93	115,21
- izvanredni prihodi	1.452.124	3,19	2.517.146	5,03	173,34
2. UKUPNI RASHODI	47.458.580	100,00	49.923.738	100,00	105,19
-troškovi sirovina i materijala	5.254.645	11,07	5.576.764	11,17	106,13
-troškovi prodane robe	144.998	0,31	205.909	0,41	142,01
-ostali vanjski troškovi	6.390.322	13,47	6.822.056	13,66	106,76
-troškovi osoblja	19.934.030	42,00	20.788.820	41,64	104,29
- amortizacija	8.057.919	16,98	7.894.645	15,81	97,97
-ostali troškovi poslovanja	6.107.770	12,87	6.573.125	13,17	107,62
- vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	1.217.738	2,57	1.185.397	2,37	97,34
-ostali poslovni rashodi	87.949	0,19	737.569	1,48	838,63
- financijski rashodi	263.209	0,55	139.453	0,28	52,98
3. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	-1.910.134		98.925		-5,18
4. POREZ NA DOBIT	-339.454		62.343		0,00
5. DOBIT FINANCIJSKE GODINE	-1.570.680		36.582		-2,33

Račun dobiti i gubitka po radnim jedinicama prikazan je u slijedećoj tabeli iz koje je vidljivo da su RJ Otpadne vode, RJ Parkiralište, RJ Tržnica i RJ Luka-Marina poslovale sa dobiti dok su RJ Čistoća, RJ Hortikultura, RJ Školjka i RJ Pogrebne usluge poslovale sa gubitkom.



	ČISTOĆA	OTPADNE VODE	RADNA ZAJEDNICA	PARKIRA LIŠTE	ŠKOLJKA	TRŽNICA	POGREBNE USLUGE	HORTIKULTURA	LUKA-MARINA	UKUPNO
UKUPNI PRIHODI	19.630.952	12.161.671	1.031.269	6.269.209	80.256	1.659.385	1.847.938	4.244.061	3.097.924	50.022.664
UKUPNI RASHODI	16.357.687	10.975.902	7.607.188	4.020.347	127.673	1.267.309	2.166.591	5.415.692	1.985.348	49.923.738
Materijalni troškovi	2.530.012	1.164.379	233.291	350.122	0	232.749	123.001	782.318	160.891	5.576.764
Bruto plaće	8.375.637	2.231.895	3.319.244	1.669.188	0	547.429	636.369	3.116.512	711.258	20.607.530
Amortizacija	1.468.875	3.648.659	172.565	726.361	125.983	234.560	505.745	573.998	437.899	7.894.645
Održavanje	584.327	986.655	416.605	311.202	0	13.860	118.581	349.953	227.083	3.008.265
Ostali troškovi	3.398.835	2.944.315	3.465.483	1.690	1.690	238.711	782.896	592.911	448.217	11.874.749
Alokacija RZ	3.945.551	986.388	-6.575.919	328.796	0	156.975	406.258	328.796	423.155	0
udio plaća u prihodu %	42,67	18,35	321,86	26,63	0,00	32,99	34,44	73,43	22,96	41,20
BRUTO DOBIT	-672.286	199.381	0	1.920.066	-47.417	235.101	-724.911	-1.500.428	689.420	98.925

2.5.1 POSLOVNI PRIHODI

Ukupni prihodi u 2010. godini povećani su u odnosu na 2010. godinu za 9,82%.

U strukturi ukupnih prihoda s 89,49% odnosno 44.767.574 kune sudjeluju prihodi od prodaje usluga u zemlji za pružanje usluga RJ Čistoće, Parkiralište, Otpadne vode, Tržnica, Hortikultura, Marina, Pogrebne usluge i ostalih djelatnosti za koje je poduzeće registrirano.

2.5.1.1. Prihodi od prodaje u zemlji su ostvareni su za 7,21% više u odnosu na 2010. godinu po radnim jedinicama kako je prikazano u slijedećoj tabeli:

Opis prihoda	2010	2011	Indeks
Odvoz komunalnog otpada	18.296.721	17.819.287	97
Otpadne vode	7.359.236	10.459.780	142
Parkirališta	4.815.253	6.081.015	126
Tržnica	1.575.797	1.557.956	99
Pogrebne usluge	1.675.569	1.810.442	108
Hortikultura	4.350.909	4.197.918	96
Luka	3.509.726	2.703.280	77
Radna zajednica	78.935	57.640	73
Školjka	96.023	80.256	84
Ukupno	41.758.169	44.767.574	107

Na povećanje prihoda u RJ Otpadne vode i RJ Parkiralište utjecalo je povećanje cijena pruženih usluga.

2.5.1.2. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 273.167 kuna sudjeluju u ukupnim prihodima s 0,55% , a odnose se na prihode od interne realizacije u iznosu od 184.930 kuna te prihoda iz ranijih godina u iznosu od 88.237 kuna.

2.5.1.3. Financijski prihodi u ukupnom iznosu od 2.464.776 kuna odnose se na sredstva dobivena od Hrvatskih voda i jedinica lokalne samouprave iz namjenskih sredstava sukladno godišnjim ugovorima za pokriće troškova u iznosu od 1.999.210 kuna, prihoda od dividendi u iznosu od 17.466 kuna, prihodi od kamata iznose 303.196 kuna te prihodi od tečajnih razlika iznose 144.904 kune.

Izvanredni prihodi u iznosu od 2.517.146 kuna odnose se na prihodi od naplata štete preko osiguravajućeg društva u iznosu od 982.207 kuna, prihoda od otpisanih potraživanja u iznosu od 1.291.397 kuna te ostali prihodi u iznosu od 243.542 kune.

Ukupni rashodi u 2011. godini iznose 49.923.738 kuna i u odnosu na 2010. godinu (47.458.580 kuna) veći su za 5,19%.

2.5.1.4. Troškovi sirovina i materijala iznose 5.576.764 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 11,17%, i u odnosu na prošlu godinu veći su za 6,13%. Najvećim se dijelom odnose na gorivo i mazivo koje u strukturi materijalnih troškova sudjeluje s 32,64%, utrošene sirovine s 20,99% električna energija koja u strukturi navedenih troškova sudjeluje sa 18,52%. Zatim slijedi utrošeni materijal sa skladišta s 14,10%.

Struktura troškova sirovina i materijala

OPIS	2010.	Struktura %	2011.	Struktura %
Utrošene sirovine	1.106.923	21,07	1.170.412	20,99
Utrošeno materijala sa skladišta	710.807	13,53	786.132	14,10
Materijal za čišćenje i odr.	72.669	1,38	57.432	1,03
Uredski materijal	162.662	3,10	172.396	3,09
Radna i HTZ odjeća	93.505	1,78	104.789	1,88
Električna energija	1.126.343	21,44	1.032.826	18,52
Plin i kisik	14.596	0,28	7.731	0,14
Utrošena gorivo i mazivo	1.597.595	30,40	1.820.348	32,64
Lož ulje	44.126	0,84	64.889	1,16
Otpis sitnog inventara i kontejnera u upotrebi	325.418	6,19	359.809	6,45
UKUPNO	5.254.644	100,00	5.576.764	100,00

2.5.1.5. Troškovi prodane robe iznose 205.909 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju sa 0,41%, a odnose se na troškove prodanih grobnica.

2.5.1.6. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 6.822.056 kn sudjeluju u strukturi rashoda s 13,66% i veći su u odnosu na 2010. godinu za 6,76%. Intelektualne usluge odnose se na usluge revizorske tvrtke i to za reviziju financijskih izvještaja te za reviziju povećanja temeljnog kapitala u visini od 1.19% vanjskih troškova. Investicijsko i tekuće održavanje u 2011. godini iznosi ukupno 2.541.114 kuna te predstavlja 37,25% ukupnih vanjskih troškova, a manji su u odnosu na 2010. godinu za 127.793 kune. Značajniji rast vanjskih troškova ostvaren je kod troškova vode zbog havarije i kod usluge naplate za odvodnju po računima od strane Istarskog vodovoda zbog promjene cijene odvodnje.

Struktura ostalih vanjskih troškova

OPIS	2010.	Struktura %	2011.	Struktura %
Investicijsko održavanje	1.789.281	28,00	1.665.058	24,41
Usluge tekućeg održavanja	879.626	13,76	876.056	12,84
Usluge naplate odvodnje	711.261	11,13	936.232	13,72
Ostale usluge s karakterom troškova	423.476	6,63	528.803	7,75
Voda za piće, pranje	445.467	6,97	711.719	10,43
Telefonski troškovi	384.960	6,02	381.496	5,59
Održavanje kompj. Programa	428.049	6,70	445.952	6,54
Poštarina	268.691	4,20	256.040	3,75
Troškovi objave oglasa	150.367	2,35	145.125	2,13
Troškovi javnog bilježnika	104.313	1,63	143.635	2,11
Intelektualne usluge	86.180	1,35	81.000	1,19
Naknade za autoceste	169.922	2,66	107.782	1,58
Usluge čuvanja imovine	63.001	0,99	65.200	0,96
Usluge stud. Servisa	137.791	2,16	143.995	2,11
Grafičke usluge	62.375	0,98	56.421	0,83
Deratizacija i dezinfekcija	50.872	0,80	24.000	0,35
Odvjetničke usluge	18.038	0,28	10.306	0,15
Tehnički pregled vozila	24.207	0,38	96.601	1,42
Troškovi seminara i sajmovi	5.334	0,08	25.277	0,37
Zakupnina -leasing pogrebno	44.735	0,70	0	0,00
Troškovi projektne dokumentacije	8.645	0,14	21.200	0,31
Komunalna naknada	49.442	0,77	47.631	0,70
Prijevozne usluge u cestovnom prometu	23.161	0,36	8.967	0,13
Zakupnina	18.623	0,29	0	0,00
Naknada za kor. radio frekv.	16.161	0,25	17.229	0,25
Troškovi propagande i reklame	2.444	0,04	2.334	0,03
ostale usluge -HTV	23.900	0,37	24.000	0,35
OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	6.390.322	100,00	6.822.059	100,00

2.5.1.7. Troškovi osoblja iznose 20.788.820 kuna i u ukupnim troškovima sudjeluju s 41,64% i veći su u odnosu na 2010. godinu za 4,29%. U 2011. godini prosječno isplaćena neto plaća po radniku iznosi 4.788,15 kn.

U 2011. godini isplaćene su otpremnine u iznosu od 905.654 kune i jubilarne nagrade u iznosu od 238.270 u skladu sa Kolektivnim ugovorom.

2.5.1.8. U 2011. godini obračunata **amortizacija** iznosi 7.894.645 kuna i u odnosu na proteklu godinu manja je za 2,03% od čega se na amortizaciju pokrivenu iz odgođenih prihoda odnosi iznos od 919.199 kuna te je neto rezultat na troškove poslovanja 6.975.446 kuna.

2.5.1.9. Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 6.573.125 kn sudjeluju u strukturi rashoda s 13,17% i veći su u odnosu na 2010. godinu za 7,62%.

U tabličnom prikazu strukture ostalih troškova poslovanja vidljivo je da najvećim dijelom u tim troškovima sudjeluju troškovi naknade za prijevoz na posao i s posla i to sa 33,56%, a s 21,49% na premije osiguranja te s 15,94% na troškove pražnjenja septičkih jama.

Struktura ostalih troškova poslovanja

OPIS	2010.	Struktura %	2011.	Struktura %
Dnevnice za sl. putovanja	35.570	0,58	40.970	0,62
Naknade troškova prijevoza	2.002.362	32,78	2.206.240	33,56
Troškovi reprezentacije	105.412	1,73	180.855	2,75
Premije osiguranja	1.408.157	23,06	1.412.272	21,49
Troškovi zaštite okoliša	165.248	2,71	170.056	2,59
Naknada za zaštitu voda	68.873	1,13	59.007	0,90
Pražnjenje septičkih jama	1.164.000	19,06	1.047.892	15,94
PDV na vlastitu potrošnju	26.559	0,43	45.320	0,69
Porez na tvrtku	4.550	0,07	3.950	0,06
Porez na javnu površinu	150.000	2,46	300.000	4,56
Koncesija za pom. Dobro	142.173	2,33	38.399	0,58
Koncesija za Marinu	45.191	0,74	47.462	0,72
Doprinosi komorama	49.760	0,81	53.151	0,81
Bankarske usluge i provizije	208.612	3,42	194.294	2,96
članarine udruženjima	4.480	0,07	10.428	0,16
Pomoći zaposlenima	198.799	3,25	324.045	4,93
Troškovi za priručnike	22.532	0,37	18.440	0,28
Troškovi stručnog obrazovanja	29.835	0,49	50.111	0,76
Administrativne i sudske takse	19.136	0,31	27.720	0,42
Pomoći ostalima	40.755	0,67	56.840	0,86
Troškovi iz proteklih godina	197.115	3,23	274.188	4,17
Ostali troškovi poslovanja	18.650	0,31	11.485	0,17
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	6.107.770	100	6.573.125	100

Iz tabele je vidljivo da su ostali troškovi poslovanja porasli za 7,62% odnosno 465.355 kuna.

2.5.1.10. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca iznosi 1.185.397 kuna te u ukupnim rashodima sudjeluju sa 2,37%, a odnosi se na ukupno utužena potraživanja u 2011. godini, budući je kod istih naplata neizvjesna.

2.5.1.11. Ostali poslovni rashodi iznose 737.569 kuna te u ukupnim rashodima sudjeluju sa 1,48%, a odnose se na trajno otpisana potraživanja u iznosu od 61.168 kuna, neotpisane vrijednosti rashodovane imovine u iznosu od 93.492 kune, kazni i penala u iznosu od 17.700 kuna i naknade šteta oštećenima temeljem polica osiguranja u iznosu od 565.209 kuna (direktno isplaćeno trećim licima koje je društvo obešteto i vlastitim djelatnicima za 2010. i 2011. godinu).

2.5.1.12. Financijski rashodi u iznosu od 139.453 kn sudjeluju s 0,28% u ukupnim rashodima i odnose se na kamate na kredite i negativne tečajne razlike.

Rezultat financijske godine i odgođena porezna imovina

2.5.1.13. Razlikom između ukupnih prihoda (50.022.663 kuna) i ukupnih rashoda (49.923.738 kuna), ostvaren je računovodstvena **dobit** u iznosu od **98.925 kuna**.

Prema Prijavi poreza na dobit za 2011. godinu, Društvo je utvrdilo poreznu osnovicu u iznosu od 311.718 kune primjenom stope od 20% iskazuje porez na dobit u iznosu od 62.343 kune, a za koji iznos je smanjena odgođena porezna imovina te ona iznosi 277.111 kuna, odnosno preneseni porezni gubitak od 1.385.552 kn.

Obzirom na gore navedeno Društvo nema porezne obveze već potražuje od Porezne uprave za uplaćenu akontaciju poreza na dobit iz 2010. godine iznos od 210.746 kuna.

2.6. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tijekovima

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

Izvještaj o novčanim tijekovima pokazuje koliki su bili novčani primici i novčani izdaci Društva u 2011. godini. Iz izvještaja je vidljivo da je novac iz poslovnih aktivnosti korišten za investicijske i financijske aktivnosti.

Ukupno su u 2011. godini povećani novac i novčani ekvivalenti za 3.844.368 kn u odnosu na početno stanje 01.01.2011. godine.

2.7. Bilješke uz Izvještaj o promjenama kapitala

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

Iz istog je vidljivo da je imovina društva povećana i to uplatama vlasnika za novo izgrađene kanalizacijske sustave i sanaciju odlagališta.

2.8. Upravljanje financijskim rizicima

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s kreditnim, valutnim, kamatnim i rizikom likvidnosti. Politika Društva kod upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim i dugoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima, kreditima i obvezama može se sažeti u sljedeće:

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo jedino promjenama vrijednosti EUR-a za obveze po kreditima s valutnom klauzulom prema EUR, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima dugoročnih obveza po kreditima, te rizik proizlazi s osnove promjena kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo nije izloženo ovom riziku obzirom da gotovo 89% svojih prihoda ostvaruje pružanjem usluga pravnim osobama, domaćinstvima i vikendašima te je ostvarilo 81% naplate od ukupno ispostavljenih računa u tijeku 2011. godine. Ispravak sumnjivih i spornih potraživanja procjenjuju se redovno.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne tekuće obveze Društva su na dan 31. prosinca 2011. godine manje za 361% od kratkoročnih tekućih sredstava te Društvo ne bi trebalo očekivati veći rizik za naplatu svojih potraživanja, izuzev mogućeg poremećaja koji može donijeti novonastala recesija u svijetu. Jedan od rizika je neostvarivanje prihoda zbog nedolazak turista, a drugi je zaduženost lokalne samouprave.

Procjena fer vrijednosti

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

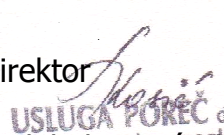
Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima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

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

Godišnje izvješće o poslovanju za 2011. godinu razmatrano je i prihvaćeno na sjednici Skupštine društva održanoj dana 22.05.2012. godine te se odluke dostavljaju u prilogu.

U Poreču, 22.05.2012.

Direktor


USLUGA POREČ d.o.o.
Rodoljub Kosić, dipl.ing.el
POREČ



III ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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), Skupština Usluge Poreč d.o.o. na sjednici održanoj dana 22.05.2012. godine donosi

ODLUKU

o utvrđivanju financijskih izvještaja za 2011. godinu i prihvatanju izvješća uprave o stanju društva

I Usvajaju se temeljni financijski izvještaji i to:

1. **BILANCA na dan 31.12.2011. godine** sa ukupnom aktivom – pasivom u iznosu od 201.450.323 kuna,
2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2011. godinu** koji sadrži sjedeće iznose:

- ukupni prihodi	50.022.663 kuna,
- ukupni rashodi	49.923.738 kuna,
- dobit prije oporezivanja	98.925 kuna,
- porez na dobit	62.343 kuna,
- dobit razdoblja	36.582 kuna
3. **IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA za 2011. godinu**
4. **IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA za 2011. godinu**
5. **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za 2011. godinu**

II Prihvaća se godišnje izvješće o stanju društva koje je izradila i prezentirala Uprava Skupštini društva.

Broj: 1072/2012
Poreč, 22.05.2012.

Predsjedatelj Skupštine

Eci Štifarić



IV ODLUKA O UPORABI DOBITI

Temeljem članka 439. Zakona o trgovačkim društvima (NN 118/03) i članka 31. Društvenog ugovora o preoblikovanju i uskladenju društva s ograničenom odgovornošću (pročišćeni tekst), Skupština Usluge Poreč d.o.o. na sjednici održanoj dana 22.05.2012. godine donosi

ODLUKU

o uporabi dobiti

Dobit razdoblja ostvarena u 2011. godini u iznosu od 36.582 kuna ima se upotrijebiti za pokriće prenesenog gubitka.

Broj: L072/2012
Poreč, 22.05.2012.

Predsjedatelj Skupštine

Edi Štifanić