

**USLUGA
POREČ**

*GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2018.
GODINU*

Poreč, ožujak 2019.

SADRŽAJ

	Stranica
I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	
1. Izvješće poslovodstva	3
II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
1. Financijski izvještaji	14
III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
1. Uvod	23
2. Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja	24
3. Sažetak računovodstvenih politika	24
4. Bilanca	27
5. Račun dobiti i gubitka	34
6. Bilješke uz izvještaj o novčanim tijekovima	38
7. Bilješke uz izvještaj o promjenama kapitala	39
8. Upravljanje financijskim rizicima	39
IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE	
1. Kadrovi i naturalni pokazatelji	40
2. Investicijske aktivnosti	44
3. Poslovni rezultat po radnim jedinicama	45
V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	49
VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI	50
VII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE	51

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

UVOD

Promatrajući poslovnu godinu koja je iza nas uz saznanje i spoznaju niza izazova koji su je obilježili, a uz postignute rezultate, može se zaključiti da je trgovačko društvo Usluga Poreč d.o.o. dobro ureden gospodarski subjekt sa jasnom strategijom i uspješnim i kvalitetnim kolektivom koji je spreman brzo reagirati na sve situacije koje se događaju u poslovnom okruženju.

Kontinuitet rada, pravovremenog planiranja i konstantnog praćenja ostvarenih rezultata svakako su doprinijeli svim postignutim kako finansijskim tako i operativnim postignućima.

U 2018. godini, gospodarenje otpadom bila je glavna tema, a čija će se važnost nastaviti svakako i u narednim godinama. Usluga Poreč d.o.o. kao komunalno društvo u prvom redu, zatim nadležne institucije kao i svi građani postaju svjesni kako je potrebno promijeniti navike i načine postupanja sa otpadom ukoliko želimo prvo ostvariti ciljeve u gospodarenju otpadom koje smo preuzeли ulaskom u Europsku uniju, a drugo ukoliko želimo uhvatiti korak s najrazvijenijima i najnaprednjim državama i društvima po tom pitanju.

U 2018. godini ostvareni su ukupni prihodi od 56.110.086 kuna, od čega poslovni prihodi čine 94,36% odnosno 52.944.813 kuna.

Ukupni rashodi iznose 55.574.980 kuna. Poslovni rashodi koji iznose 55.543.605 kuna čine 99,94 % ukupnih rashoda.

Slijedom svih provedenih planiranih mjera, realnog sagledavanja potreba, mogućnosti i prilika poslovna 2018. godina zaključena je sa bruto dobiti u iznosu od 535.106 kune.

U trenutcima kada se u Društvu događaju značajne investicijske aktivnosti koje angažiraju i značajna finansijska sredstva, potrebno je bilo detaljno se usmjeriti na troškovnu i operativnu učinkovitost kapitala ali i prepoznavanje mogućih rizika kako se ne bi ugrozila likvidnost i solventnost Društva.

Na dan 31.12. obveze prema dobavljačima iznosile su 3.140.499 kuna pri čemu je bitno naglasiti da su sve u ukupnom iznosu nedospjele. Sa druge strane Društvo je na dan 31.12. imalo po žiroračunima u bankama sredstava u iznosu od 5.082.269 kuna. Iz navedenog je vidljivo da je Društvo u danom trenutku raspolagalo viškom likvidnih sredstava u iznosu 5.082.269 kuna za podmirenje svojih drugih kratkoročnih obveza.

U skladu i sa prethodnim godinama, i u 2018. godini nastavljena je aktivna politika upravljanja potraživanjima. S obzirom svjesnosti da kašnjenja u plaćanju ili eventualna neplaćanja uzrokuju troškove koji pak utječu i na profitabilnost poduzeća potrebno je kontinuirano provoditi temeljitu analizu svih potraživanja kao i donošenje odgovarajućih politika naplate ali i poznavanje instrumenta osiguranja i naplate potraživanja.

POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE DRUŠTVA

Tijekom 2018. godine Društvo je nastavilo sa već uspješno započetim investicijskim ciklusima obnove i modernizacije objekta, opreme, sredstava ali i načina obavljanja djelatnosti. Nastavila se i implementacija ključnih projekta, a koji se prvenstveno odnose na uspostavu novog sustava gospodarenja otpadom sukladno svim zakonskim propisima. U realizaciji svih investicija maksimalno je korišteno znanje, iskustvo i sposobnosti svih djelatnika, nadležnih institucija kao i poslovnih kolega i partnera na istim poljima djelovanja.

Suočeni sa dinamičnim okruženjem, stalnim promjenama i zahtjevima, kretanjima na tržištu rada, još više se pridodalo na važnosti i brzi o zadovoljavaju potreba svih prethodno navedenim interesnih skupina kao pokretačima uspješnog poslovanja. Prošlih godina započeo je proces integracije svih djelatnika u različite segmente poslovanja gdje se želi čuti njihova ideja, prijedlog ili nezadovoljstvo. Namjera je Društva konstantnim usavršavanjem djelatnika, stvaranjem istih uvjeta za rad svima, ulaganjem u opremu i sredstva za rad, te vodeći računa o zdravlju i sigurnosti svih, postići ugodno radno okruženje sa mogućnostima napredovanja, učenja i konkurentne zarade.

Godinu su svakako obilježili značajni problemi oko pronalaska radne snage koji je u 2018. godini s obzirom na omjer doživio svoju kulminaciju. Svjedoci smo zadnjih mjeseci, deficita radne snage u raznim djelatnostima i to na području cijele Države. Upravo ti događaji jedan su od izazova kojima je Društvo trenutačno uspjelo doskočiti i to isključivo pravovremenim reagiranjem i reorganizacijom djelovanja kako se ne bi ugrozilo poslovanje.

Prednje navedene situacije razlog su niza aktivnosti kroz zadnjih godina unutar Društva gdje se provodi aktivna kadrovska politika, a kako bi se prvenstveno poboljšala materijalan prava svih djelatnika. Tako je provedeno niz mjera, a koje su bile moguće s obzirom na finansijske i organizacijske mogućnosti. Još u 2015. godini započelo se sa podizanjem osnovice plaća;

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

Od 2014. godine djelatnicima se isplaćuje prigodna nagrada krajem godine kao rezultat pozitivnog poslovanja dok djeca djelatnika povodom božićnih blagdana dobivaju dar. Redovito se nabavlja i obnavlja radna odjeća i obuća ali i uvjeti za obavljanje svih djelatnosti.

Cilj je Društva osigurati optimalan broj kvalitetnih, obrazovanih, stručnih i talentiranih ljudi koji će svojim radom doprinositi dobrobiti i razvoju.

Na dan 31.12. u Društvu je bilo zaposleno ukupno 182 djelatnika od čega njih 27 na određeno a 155 na neodređeno. Kada govorimo o strukturi odnosno obrazovanju, većina djelatnika u Društву ima srednju stručnu spremu, njih 47% dok je prosječna starost djelatnika u Društву 47 godina. Upravo planiranje broja djelatnika kao i njihova struktura čine prvi korak u optimizaciji rada i potrebnog vremena za odradivanje poslova.

Kao što je prethodno i navedeno i na kraju 2018. godine kao zadovoljstvo i zahvala svim djelatnicima na radu, trudu, zalaganju ali prije svega postignutom dobrom poslovnom i finansijskom rezultatu, svim djelatnicima isplaćena je nagrada.

Djelatnici su u Društvu odavno prepoznati kao ključ uspjeha. Razlog je to zašto se stalno radi na stvaranju boljih i sigurnijih uvjeta za rad, profesionalnom unaprjeđivanju te poticanju sigurne i zdrave radne okoline. Cilj je stvoriti takvu kulturu unutar Društva koja će svakog djelatnika poticati da iskoristi svoj puni potencijal.

Kao što je isticano i ranijih godina, vodeći brigu te potičući osviještenost prema društvu i zajednici u kojoj djeluje, Usluga Poreč, i u 2018. godini zapošljavala je osobe i članove Udruge za promicanja inkluzije za osobe s mentalnom retardacijom Vrijeme, te na taj način davala svoj doprinos u uključivanju osoba s intelektualnim teškoćama u život i rad zajednice.

Vodenim načelom društvene odgovornosti, Društvo već duži niz godina kontinuirano radi na prepoznavanju potreba društva te putem donacija nastoji pružiti potporu projektima koji su od značajnog doprinosa za širu zajednicu, koji potiču obrazovanje, sport te kulturu življenja općenito.

Što se tiče razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje su realizirane u 2018. godini.

U području najveće radne jedinice Društva, jedinice zadužene za Čistoću, već duži niz godina konstantno se provode aktivnosti na uspostavi cjelovitog sustava gospodarenja otpadom, a isto je svakako obilježilo prošlu poslovnu godinu.

Stupanjem na snagu Zakona o održivom gospodarenju otpadom još 2013. godine jasno su definirane smjernice načina obavljanja i pružanja javne usluge gospodarenja otpadom te ciljevi koje je potrebno postići. Ciljevi koji su zacrtani su smanjenje odlaganja i povećanje recikliranja, a za što je jedan od ključnih elemenata uspostava primarne selekcije, pored sanacije postojećih odlagališta otpadom i izgradnje centara za gospodarenje otpadom.

Kako bi se sustav mogao implementirati bilo je potrebno donijeti i niz zakonskih i podzakonskih akata. Stupanjem na snagu Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom u studenom 2017. godine počeo je teći rok u kojemu su sve JLS bile dužne donijeti Odluku o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada. Predmetna Odluka je jednoglasno i donesena na sjednici Gradskog vijeća grada Poreča - Parenzo 31.01.2018. godine. Uz istu Odluku jednoglasno je donesena i Odluka o dodjeli obavljanja javne usluge, a kojom je kao davatelj javne usluge imenovano trgovačko društvo Usluga Poreč d.o.o.

Donošenjem predmetnih Odluka započeo je teći rok od mjesec dana u kojemu je imenovani davatelj javne usluge dužan dostaviti prijedlog cjenika javne usluge, izvršnom tijelu jedinice lokalne samouprave na suglasnost.

Nadzorni odbor Usluge Poreč d.o.o. na sjednici održanoj dana 28.02.2018. godine donio je Odluku o cjeniku javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te je isti cjenik proslijeđen na suglasnost izvršnom tijelu jedinice lokalne samouprave. Zahtjev za izdavanje suglasnosti, sadržavao je sve elemente propisane člankom 19. Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom. Prijedlog i obrazloženje cjenika dano je i Povjerenstvu za reklamaciju potrošača koje je kod društva osnovano i djeluje sukladno Zakonu o zaštiti potrošača.

Suglasnost na odluku o cjeniku javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada dana je 17.05.2018. godine, a svrha cjenika i samog novog sustava je poticanje korisnika da izdvajaju korisni otpad, kako bi se smanjila količina miješanog komunalnog otpada.

Okosnicu novog sustava gospodarenja otpadom čini sakupljanje miješanog komunalnog otpada sa područja grada i općina iz vlastitih spremnika. Tako sakupljeni otpad više se ne odlaže na odlagalištu otpada Košambre već se isti preko pretvarne stanice na Košambri odvozi na ŽCGO Kaštjun na daljnju obradu.

Cilj je izgraditi sustav u kojemu će se moći odrediti tko predaje koliko otpada i naplaćivati uslugu upravo prema tome. Dosadašnji način postupanja sa otpadom podrazumijeva je jednostavno prikupljanje i odlaganje neobrađenog otpada koje se je potom zatrpanovalo stvarajući zemljana brda ispunjena smećem. Novi sustav je svakako ekološki prihvatljiviji i pravedniji ali zbog složenosti samog sustava, posla i potrebne infrastrukture – više različitih odvoza, kamiona i kanti, kao i izgradnju sortirnica i reciklažnih dvorišta te općenito uspostavu odvojenog sakupljanja otpada, cijeli sustav značajno poskupljuje.

Upravo smanjenje količina miješanog komunalnog otpada i povećanje količina odvojeno sakupljenih sastavnica otpada znači i smanjenje troškova zbrinjavanja otpada na ŽCGO Kaštjun, a što može dalje utjecati i na sam cjenik javne usluge.

U prošloj godini, a u sklopu Operativnog programa konkurentnosti i kohezije za razdoblje od 2014. -2020. godine Gradu Poreču - Parenzo odobren je projekt izgradnje reciklažnog dvorišta na Košambri. Ukupna vrijednost cijele investicije sa nadzorom i provedenim informativno obrazovnim aktivnostima, iznosila je 2.268.582 kuna. Po završetku izgradnje novo izgrađeno

reciklažno dvorište predano je Društvu na upravljanje i daljnje gospodarenje istim. Novo izgradeno reciklažno dvorište u potpunosti je u skladu sa svim zakonskim obvezama odvojenog sakupljanja i zbrinjavanja otpada. Na istome građani mogu predati 48 različitih vrsta otpada, a što bi svakako trebalo doprinijeti povećanju postotka odvojenog sakupljanja otpada, odnosno ciljevima koje je Republika Hrvatska dužna ostvariti do 2022. godine.

Aktivnosti na implementaciji novog sustava provode se već kontinuirano proteklih godinu dana, a nastavak provođenja istih očekuje se i u narednim mjesecima, budući je potrebno odraditi čitav niz radnji kako bi sustav bio implementiran u cijelosti u svim segmentima.

Prva u nizu je bila uspostava digitalne evidencije svih korisnika, a koja je krenula slanjem Izjava svim korisnicima u lipnju 2018. godine. Poslano je preko 17.500 Izjava na sve adrese evidentiranih korisnika, a sa krajem godine zaprimljeno je njih 60%, s tim da se iste i još dan danas zaprimaju kako od novih korisnika tako i izmjene starih. Paralelno sa time provedena je, sukladno Zakonu o javnoj nabavi, nabava potrebne opreme i sredstava nužnih za uspostavu propisanog sustava, a jedan dio spremnika za odvojeno sakupljanje otpada očekuje se od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost.

Samo u prošloj godini provedena je nabava vlastitim sredstvima preko 9.000 spremnika različitih volumena za sakupljanje miješanog komunalnog otpada, 48 setova podzemnih i polupodzemnih spremnika za zajedničko sakupljanje otpada, nabavljeni su i potrebni čipovi, kartice, sustavi evidentiranja spremnika za kamione te potrebni informatički sustavi. Sva oprema i sredstva nabavljana su isključivo iz razloga zakonskog načina evidentiranja korisnika i njihovih količina predanog otpada.

Radi uspostave sustava primarne selekcije otpada nabavljeno je i novo mobilno reciklažno dvorište, ali i tri nova komunalna vozila – smećari kao i četiri manja komunalna vozila za potrebe sakupljanja kako miješanog tako i selektivnog komunalnog otpada sa manje pristupačnih područja grada i općina. Na pojedinim kamionima ugrađene su i vage kako bi krenuli i sa testiranjem sustava vaganja otpada te stvaranjem uvjeta za obračun količina otpada po stvarnoj masi.

Nadalje, tijekom godine kontinuirano se radilo na povećanju količine eko otoka kako bi se svim korisnicima omogućilo odvajanje otpada što bliže samom mjestu nastanka, a održeni su i projekti za izgradnju sortirnice otpada i sanaciju postojeće plohe odlagališta koji će u potpunosti zadovoljiti zakonske odredbe. Izradom projekta za navedene objekte stvoreni su kako preduvjeti za izgradnju istih tako i za dobivanje i iskoriščavanje sredstava EU fondova, a projekt sanacije odlagališta je i pripremljen te poslan na odobravanje.

Uz sve operativne i tehničke promjene nije zaboravljen niti segment obrazovanja i informiranja korisnika po pitanju gospodarenja otpadom. Trenutačno se građanstvo na području kako Grada tako i Općina po pitanju održivog gospodarenja otpadom informiralo i educiralo kroz letke ili brošure koje je Društvo dostavljalo svim korisnicima s računom za odvoz i sakupljanje otpada. Uz letke i brošure, tu su još bile organizirane proljetne i jesenske eko akcije na kojima je važnost bila posvećena odvojenom sakupljanju glomaznog otpada.

S obzirom da se pokazalo da građanima i dalje nedostaju osnovne informacije o gospodarenju otpadom, a informativni materijali što formom što sadržajem ne prate brzu dinamiku promjena u sektoru gospodarenja otpadom i utjecaj novih medija te nove metodološke stručne pristupe u komunikaciji, a pritom građani još uvijek imaju nejasnu sliku o svojoj ulozi u cjelovitom sustavu gospodarenja otpadom, provedba informativno obrazovnih aktivnosti pokazala se i više nego nužna.

Upravo zato u suradnji sa Gradom i Općinama usuglašeno je i dogovorena provedba niza edukativnih i obrazovnih mjera koje će se provoditi kroz narednih 20 mjeseci te kroz koje će se probati približiti cijeli taj sustav svim građanima kako bi bili bolje upoznati i informirani sa svim mogućnostima ali i njihovim obvezama.

Projekti se provode u sklopu Operativnog programa konkurentnosti i kohezije za razdoblje od 2014. -2020. godine i sufinanciraju se iz europskih i struktturnih investicijskih fondova.

I u ostalim radnim jedinicama Društva provodile su se aktivnosti i realizirali projekti s kojima se je doprinijelo kvalitetnijem, sveobuhvatnijem i funkcionalnijem održivanju poslovnih zadataka ali i efikasnijem pristupu svim korisnicima usluga.

Svakako najznačajnija investicija odnosi se na rekonstrukciju info punkta i sanitarni čvor koji se nalaze uz samu upravnu zgradu Društva. Budući je objekt izgrađen još u 80-im godinama prošlog stoljeća i od tada nisu vršena nikakva značajnija ulaganja, a sa druge strane opseg posla i potreba stalno rastu - renovacija se pokazala kao neophodna. Ono što je svakako bio cilj same investicije je usklađenje i prilagođavanje svim tehničkim i funkcionalnim standardima i uvjetima ali i dobivanje novih funkcionalnih prostorija koji će omogućiti kako našim djelatnicima jednostavnije i lakše obavljanje posla tako i svim našim korisnicima usluge jedan pristupačniji objekt.

Samom intervencijom dobivena je bolja funkcionalnost i prostranstvo ali i vizualni identitet objekta. Rekonstrukcijom objekta zadovoljeni su viši standardi kako tehnički tako i funkcionalni, a grad Poreč tako je dobio još jedan dostašan javni objekt, što je podiglo kvalitetu usluga svim korisnicima istog.

Novo izgrađeni prostor javnog WC-a valorizira se na način da se uvela minimalna naplata čime se je bar djelomično htjelo utjecati na svijest svih korisnika o važnosti i potrebi za pravilnim postupanjem i korištenjem izgradene i dostupne javne komunalne infrastrukture i to na nivou turističkog lidera kakav je i Grad Poreč- Parenzo.

Veliki iskoraci u razvoju tehnologije i brzo usvajanje tehnoloških rješenja, najizrazitija su u komercijalnim djelatnostima sa kojima se Društvo bavi. Uzimajući u obzir njihovu važnost u stvaranju profitabilnog poslovanja i pokriću manje profitabilnih komunalnih djelatnosti, konstantno se radi na edukaciji, otkrivanju novih načina obavljanja poslova, poboljšanju kvalitete i standarda rada.

Nakon što je na najvažnijim parkiralištima u gradu održena automatizacija parkirališta na način uvođenja sustava kontrole ulaza i izlaza te naplate putem očitanja registarskih oznaka, a pritom uvažavajući potrebe korisnika ali i prateći trendove u organizaciji usluga parkiranja, isti sustav započeo se uvoditi i na upravljanje pješačkim zonama u gradu.

Poslovanje RJ Komercijalne djelatnosti u poslovnoj 2018. godini bilo je suočeno sa nizom izazova. Prvi od izazova svakako je bilo upravljanje i organizacija parkiranja na alternativnom parkiralištu Vrtovi, a na kojemu se već duži niz godina organizira privremeni parking. Nastavno na činjenicu kontinuiranog povećanja broja turista u ljetnim mjesecima, činjenicu nedostatka dovoljnog broja parkirališnih mjesto te izrazitu potrebu za rasterećenjem prometa u Gradu Poreču - Parenzo upravo su se te površine pokazale kao idealno rješenje za takve situacije. Kako su predmetne površine u vlasništvu Republike Hrvatske, zahtjev se je dostavio Ministarstvu državne imovine koje je Društву propisalo naknadu za korištenje u iznosu od 592.309,50 kuna, za razliku od prethodne godine kada je naknada iznosila 150.000 kuna. S obzirom da se sa jedne strane radilo o značajnom finansijskom izdatku za Društvo, a sa druge strane ne upravljanje tim alternativnim parkiralištem potencijalno je predstavljalo stvaranje prometnog kolapsa u Gradu u ljetnim mjesecima, odluka o preuzimanju takvog rizika bila je i više nego potrebna radi dobrobiti cijele zajednice.

Nadalje, dana 26. rujan 2018. godine na zahtjev Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, Uprava sigurnosti plovidbe, Lučka kapetanija Pula, Odjel za inspekcijske poslove nadležnom je inspektoru dostavljen Ugovor o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti - održavanje i naplata parkirališnih mjesto na području Grada Poreča-Parenzo., a vezano za površinu Parkiralište Peškeru. Zapisnik o obavljenom inspekcijskom pregledu zaprimljen je u studenom 2018. godine, a u kojemu je utvrđena mjera zabrane trgovačkom društvu Usluga Poreč d.o.o. za gospodarsko korištenje pomorskog dobra.

Parkiralište Peškeru, Grad Poreč je povjerio Društву na upravljanje temeljem Pravilnika o organizaciji, upravljanju i o naplati parkiranja na javnim površinama i Ugovora o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti - održavanje i naplata parkirališnih mjesto te od tada je tamo bio organiziran sustav rezerviranog parkirališta za potrebe stanara starogradske jezgre, a što je ukinuto zaprimanjem prednje spomenutog Zapisnika.

U dijelu poslovanja u Komercijalnim djelatnostima potrebno je spomenuti i neizvjesnost oko dalnjeg upravljanja Marinom Poreč, s obzirom da koncesija nad upravljanjem istom je Društву istekla sa 30.12.2018. godine.

Osim već, svih nabrojanih strateških investicija, tokom godine, kontinuirano se radilo i na manjim aktivnostima, koje su također dale svoj doprinos u kvaliteti, efikasnosti i poslovnoj izvrsnosti Društva. Tako je nabavljena nova kosilica, nabavljen je novi kamion kiper, ralica, viličar, a za potrebe obavljanja pogrebnih djelatnosti izvršena je nabava novog stroja za iskop grobnih mjeseta kao i nabava novog i dodatnog kontejnera za zemlju. Zatim, nabavljeni novi uređaji za naplatu parkiranja koji su omogućili svim potencijalnim korisnicima nove i jednostavnije mogućnosti korištenja parkirališnih površina ali i pripremljeni projekti za nove investicije u narednim godinama.

Djelujući u okolini koja je izuzetno dinamična, a kako bi se ostvarili postavljeni standardi u kvaliteti i načinu pružanja usluga ali i stalno unaprjeđenje poslovne izvrsnosti, prioritet je Društva prije svega odgovorno poslovanje prema zajednici u kojoj djeluje, a isto tako daljnji razvoj inovativne organizacijske kulture te stjecanje novih znanja na svim područjima djelovanja.

U provođenju strategije i ostvarivanju poslovnih ciljeva, Društvo se svakodnevno suočava s različitim tipovima rizika no uz stalni fokus na rezultate te pravovremeno reagiranje na sve izazove, možemo zaključiti da je Društvo spremno za još jednu izazovnu poslovnu godinu.

REZIME POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2018. GODINI

Poslovanje Usluge Poreč u 2018. godini obilježili su slijedeći rezultati i događaji:

- Održavanje likvidnosti Društva
- Pravovremeno podmirivanje svih dospjelih obveza
- Isplata prigodne nagrade djelatnicima
- Primjena odrednica novog Kolektivnog ugovora Društva na razdoblje od dvije godine
- Povećanje koeficijenata operativi za +7%
- Pozitivan rezultat u poslovanju na kraju poslovne godine
- Implementacija novog sustava gospodarenja otpadom
- Izgradnja reciklažnog dvorišta na odlagalištu otpada Košambra
- Priprema infrastrukturnih projekata u polju gospodarenja otpadom
- Prijava projekata vezanih za informiranje korisnika po pitanju gospodarenja otpadom na sufinanciranje od strane EU Fondova te njihovo odobravanje
- Prijava projekta sanacije odlagališta na sufinanciranje od strane EU Fondova
- Priprema i uvođenje novog cjenika javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog i biorazgradivog komunalnog otpada
- Nabava različitih vrsta i volumena spremnika za komunalni i korisni otpad
- Nabava specijalnih komunalnih vozila za sakupljanje komunalnog i selektivnog otpada
- Nabava vozila za održavanje čistoće i urednosti područja na kojemu se pružaju usluge
- Započeto i realizirano niz investicija kojima se prvenstveno utjecalo na uvjete i sredstva za obavljanje osnovne djelatnosti, a samim time i na kvalitetu pružanja usluga,
- Daljnje jačanje investicijskih aktivnosti,
- Uvođenje novog informacijskog i računovodstvenog sustava Društva
- Rekonstrukcija ureda za korisnike, bivšeg info punkta
- Rekonstrukcija sanitarnog čvora te uvođenje naplate korištenja dostupne komunalne infrastrukture
- Sanacija mjesnih groblja Fuškuljin i Nova Vas
- Uvođenje novih sustava automatizacije, kontrole i naplate parkirališta,
- Nabava novih uređaja za naplatu parkiranja
- Uključivanje i djelovanje Društva u zajednici u kojoj posluje

Da bi se rezultati postizali ali i nadmašivali iz godine u godinu, potrebno je ulaganje velike volje i želje za rad, stvaranje mogućnosti ali i pozitivna i kvalitetna komunikacija sa svim sudionicima.

Ambicija i želja da svim korisnicima ali i zajednici u cijelini stvorimo uvjete održivog razvoja te sigurne i kvalitetne usluge, vodilja su Društvu za dalnjim razvojem, učenjem i brzim prilagođavanjem svim promjenama i izazovima tržišta, državnih propisa i ostalih segmenta koji mogu utjecati na poslovanje.

STRATEGIJA RAZVOJA I POSLOVANJA DRUŠTVA

Što se tiče budućeg razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje se planiraju provesti u 2019. godini, a to su prije svega nastavak ulaganja u objekte Društva, stvaranje novog i održivog sustava gospodarenja otpadom te način i kvalitetu obavljanja poslova i pružanja usluga.

Prije svega tu svakako treba spomenuti daljnje radnje u gospodarenju otpadom i to sa dalnjim razvojem gradevine za gospodarenje otpadom Košambre te uspostavljanjem cjelovitog sustava zbrinjavanja otpada. U skladu sa Zakonom o održivom gospodarenju otpadom, nakon izgradnje pretovarne stanice i reciklažnog dvorišta u planu je izgradnja objekta za predobradu prethodno izdvojenih sastavnica iz komunalnog otpada te sanacija postojeće plohe odlagališta, a sve u svrhu uspostave što boljeg i pravilnijeg sustava sakupljanja otpada po vrstama propisanim Pravilnikom o gospodarenju otpadom.

Navedene investicije predviđene su za financiranje također putem Operativnog programa konkurentnosti i kohezije za razdoblje 2014.-2020. a nositelj svih investicija je jedinica lokalne samouprave odnosno Grad Poreč. Usluga Poreč d.o.o. za provedbu navedenih investicija već je pripremila dokumentaciju dok u fazi realizacije projekta sudjeluje kao voditelj, koordinator svih potrebnih aktivnosti, a po završetku realizacije preuzima objekte na daljnje upravljanje i gospodarenje istima. Vrijednost izgradnje navedenih objekata iznosi 26.568.000 kuna a od čega će se većinski dio financirati putem europskih fondova i to u iznosu od 22.582.800 kuna ili 85% dok će ostatak se pokriti iz Proračuna Grada Poreča - Parenzo.

Također, u planu je i daljnja nabava potrebnih spremnika za uspostavu odvojenog sakupljanja otpada. Samo Grad je temeljem prihvaćenog projektnog prijedloga s Fondom za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost kao posredničkim tijelom sklopio ugovor vrijedan 4.908.941,00 kuna, od čega se 736.341,15 kuna, odnosno 15 %, osigurava iz Proračuna Grada Poreča - Parenzo, dok se 85 % sufinancira bespovratnim sredstvima Europske unije. U okviru projekta planira se nabaviti novih 17.650 komada spremnika za odvojeno sakupljanje papira i kartona te plastike i metala. Iste ugovore sklopile su i sve ostale općine Poreštine, a gdje Društvo obavlja javnu uslugu sakupljanja otpada.

Nadalje, a slijedom najava Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, planirana je i nabava nova 3 komunalna vozila za sakupljanje selektivnog otpada u vrijednosti od 4.000.000 kuna, od čega se 40% financira iz sredstava Fonda a ostatak iz namjenskih sredstava obnove voznog parka te vlastitih sredstava Društva.

I u ostalim radnim jedinicama u planu su značajne investicije koje će doprinijeti poboljšavanju uvjeta pružanja usluga, optimizaciji rada, troškovnoj učinkovitost te stvaranju novih vrijednosti za zajednicu i korisnike. Tako se planira izgradnja nadstrešnice na samom ulazu u gradsko groblje Poreč, a koja se u godinama obavljanja djelatnosti pod različitim vremenskim prilikama pokazala kao nužna, zatim u planu je i nabava nove kosilice mačerice u vrijednosti od 350.000 kn te nabava novog pogrebnog vozila u vrijednosti od 250.000 kuna.

Također, u planu za slijedeću godinu je i rekonstrukcija ureda uprave groblja kako bi se isto prilagodilo svim potrebama korisnika ali i djelatnika koji tamo obavljaju svoju djelatnost, u procijenjenoj vrijednosti od 100.000 kuna.

I u najprofitabilnijoj jedinici Društva, RJ Komercijalne djelatnosti planirane su daljnje investicije, a sve sukladno novim tehnološkim rješenjima i trendovima u pružanju usluga parkiranja i smart city rješenja. Planirana investicija u najvećoj vrijednosti je nabava električnog vozila za potrebe opskrbe pješačkih zona grada u vrijednosti od 200.000 kuna, a koje je i posljedica uvođenje novih sustava a samim time i nove regulacije prometa u pješačkim zonama, koje je i više nego potrebno rasteretiti.

U proteklim godinama u području upravljanja parkirališta provedene su značajne investicije u smjeru uvođenje novih sustava kontrole i naplate parkiranja kako na javnim parkirališta tako i u pješačkim zonama. Aktivnosti koje su već provedene pokazale su pozitivne rezultate u smislu uvođenja reda i organizacije među korisnicima gradskih parkirališta.

Novi sustavi ulazno – izlazne kontrole kao i sustav naplate parkiranja putem očitanja registarskih oznaka ali i obnova video nadzora, nose sa sobom i određene nužne softwarske promjene i nadogradnje kako bi novi sustav funkcionirao sigurno ali i sa mogućnošću daljnog širenja. Upravo iz navedenog razloga u planu je integracija programskog rješenja blagajni parkirališta i to na način nadogradnje uredskog modula upravljačkog programa otvorenih parkirališta sa svim korištenim programskim rješenjima upravljanja (izdavanje računa iz jednog programa, integracija sa ERP-om i programima upravljanja pješačkom zonom i parkirališta) u procijenjenoj vrijednosti od 100.000 kuna, zatim nabava i konfiguracija servera za upravljanje zatvorenim parkirališta u vrijednosti od 50.000 kuna, te projektiranje izgradnje sustava neprekidnog napajanja parkirališta.

Poslovna uspješnost trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o. i dalje je kontinuirano usmjerena na maksimalnu prilagodljivost gospodarskim uvjetima i tržišnim trendovima, osiguranju kontinuiteta u obavljanju djelatnosti uz ostvarenje efikasnosti, stabilnosti te postizanje prepoznatljivosti u kvaliteti pruženih usluga, a pritom poštujući i uvažavajući sve korisnike, zaposlenike, nadležna tijela i cijelokupnu zajednicu u kojoj se posluje. Rezultati koje je Društvo postiglo u prethodnim godinama i koje su u tijeku za naredna razdoblja predstavljaju dobar i pozitivan temelj za budući razvoj i napredovanje.

U novu poslovnu godinu Društvo ulazi svjesno složenosti i dinamičnosti svih djelatnosti kojima se bavi. Strategija Društva i dalje je usmjerena na jačanje i pozicioniranje svoje uloge u zajednici kao i na daljnji razvoj usluga visoke kvalitete i sigurnosti te upravo iz tog razloga sa velikim optimizmom i povjerenjem u vlastite sposobnosti kreće ususret svim izazovima koje donosi nova poslovna 2019. godina.

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

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

ANALIZA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA POMOĆU FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Iz temeljnih finansijskih izvještaja svaki korisnik istih ima saznanja o imovini, kapitalu te o finansijskom rezultatu poslovanja. No da bi se dobila cijelokupna slika poslovanja napravili smo analizu finansijskih 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	2017	2018
Kratkotrajna imovina	27.898.518	22.876.900
Kratkoročne obveze	3.594.600	5.902.451
Koeficijent tekuće likvidnosti	7,76	3,88

OPIS	2017	2018
Novac+potraživanja	9.136.311	13.128.704
Kratkoročne obveze	3.594.600	5.902.451
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,54	2,22

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

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

Analizirajući sposobnost društva za podmirivanje tekućih obveza vidljivo je da je došlo do smanjenja pokazatelja tekuće likvidnosti u odnosu na 2017. godinu iz razloga što su s povećanje obveze prema dobavljačima, a valja naglasiti da su one sa 31.12.2018.g. sve nedospjeli te redovno podmireni u rokovima dospjeća. Isto tako smanjen je i koeficijent ubrzane likvidnosti, iako je i dalje veći od referentne vrijednosti. Razlog tome su povećana potraživanja od kupaca zbog novog cjenika javne usluge te kasnijeg slanja računa za zadnje dvomjesečje 2018.g.

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	2017	2018
Ukupne obveze	15.269.322	15.173.138
Ukupna imovina	116.107.032	114.545.954
Koeficijent zaduženosti	0,13	0,13

Stupanj zaduženosti društva isti je u odnosu na prethodnu godinu te iznosi 0,13 što znači da se društvo tek 13% financira tuđim kapitalom.

Pokazatelj vlastitog financiranja

OPIS	2017	2018
Glavnica	98.837.710	99.372.816
Ukupna imovina	116.107.032	114.545.954
Koeficijent vlastitog financiranja	0,87	0,87

Pokazatelj vlastitog financiranja pokazuje koliki je udio vlastitih izvora sredstava u ukupnim izvorima te prikazuje zaduženost s obrnutog motrišta u odnosu na stupanj zaduženosti. U 2018.g., društvo se, kao i u 2017.g. 87% financiralo vlastitim sredstvima.

Pokazatelji aktivnosti

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

OPIS	2017	2018
Ukupni prihodi	46.900.228	56.110.086
Ukupna imovina	116.107.032	114.545.954
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,40	0,49

OPIS	2017	2018
Prihodi od prodaje	42.988.864	48.898.488
Potraživanja	4.844.246	8.046.435
Koeficijent obrta potraživanja	8,87	6,08

OPIS	2017	2018
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	8,87	6,08
Trajanje naplate potraživanja u danima	41,13	60,06

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. Sagledavajući ovaj koeficijent treba naglasiti da je Usluga Poreč društvo koje se bavi komunalnom djelatnošću gdje nije cilj veliki obrtaj imovine, već ulaganje u imovinu kako bi se djelatnost koja se pruža mogla obaviti na što višem standardu i na što kvalitetniji način.

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, tj. pretvore u novac. U 2018. godini potraživanja su se 6,08 puta pretvarala u prihode, a u 2017.g. 8,87 što je smanjenje, a rezultat je povećanih potraživanja s jedne strane potraživanja od kupaca zbog novog cjenika javne usluge te zbog većeg potraživanja od države za porez na dodanu vrijednost (preplata sa 31.12.2018.g.). Slijedom navedenog i dani naplate potraživanja povećani su sa 41 dana u 2017.g. na 60 dana u 2018.g.

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	2017	2018
Rashodi od prodaje	28.607.527	44.463.455
Obveze prema dobavljačima	926.624	3.140.499
Koeficijent obrta obveza	30,87	14,16

* promet odnosno potražna strana na računima dobavljača.

OPIS	2017	2018
Broj dana u godini	365,00	365,00
Koeficijent obrta obveza	30,87	14,16
Prosječno vrijeme trajanja obveza	11,82	25,78

Društvu je u 2017.g. bilo potrebno 13 dana za podmirenje obveza, dok je taj broj u 2018.g. povećan na 26 dana. Ovo je rezultat povećanih investicijskih aktivnosti krajem godine, koje su podmirene u zadanim rokovima u 2019.g.

Direktor
Milan Laković, dipl.ing.

USLUGA POREČ d.o.o.
za komunalne poslove
POREC 1

II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

1. Financijski izvještaji

 BILANCA
 stanje na dan 31.12.2018.

 Obrazac
 POD-BIL

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		88.208.514	91.669.054
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		526.558	800.479
1. Izdaci za razvoj	004		164.012	170.369
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	005		305.726	251.233
i ostala prava				
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		16.000	378.877
6. Ostala nematerijalna imovina	009		40.820	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		87.399.617	90.588.018
1. Zemljište	011		29.125.516	29.125.516
2. Građevinski objekti	012		44.281.500	41.070.963
3. Postrojenja i oprema	013		5.896.028	9.982.873
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		7.676.523	9.420.227
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		293.250	861.639
8. Ostala materijalna imovina	018		126.800	126.800
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		270.600	270.600
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		270.600	270.600
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom	029			

udjela				
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	11.739	9.957	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035	11.739	9.957	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	27.898.518	22.876.900	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.762.207	5.264.381	
1. Sirovine i materijal	039	840.534	557.107	
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041	4.921.673	4.707.274	
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.844.246	8.046.435	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	4.122.807	5.729.158	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	293.045	1.845.687	
6. Ostala potraživanja	052	428.394	471.590	
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	13.000.000	4.483.815	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	13.000.000	4.483.815	
9. Ostala finansijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	4.292.065	5.082.269	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	116.107.032	114.545.954	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	6.598.590	8.714.998	
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	98.837.710	99.372.816	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	97.907.300	97.907.300	

II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072+073+074+075)	070		2.388	2.388
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075	2.388	2.388	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0	
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	671.027	928.022	
1. Zadržana dobit	082	671.027	928.022	
2. Prenešeni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	256.995	535.106	
1. Dobit poslovne godine	085	256.995	535.106	
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	2.000.000	0	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obvezе	089			
2. Rezerviranja za porezne obvezе	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094	2.000.000		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	0	0	
1. Obvezе prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obvezе za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obvezе prema društвima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obvezе za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obvezе za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obvezе prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101			
7. Obvezе za predujmove	102			
8. Obvezе prema dobavljačima	103			
9. Obvezе po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obvezе	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.594.600	5.902.451	
1. Obvezе prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obvezе za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obvezе prema društвima povezanim sudjelujućim interesom	110			

4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		45.366	43.020
8. Obveze prema dobavljačima	115		926.624	3.140.499
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		781.454	944.985
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		653.102	534.107
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.188.054	1.239.840
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		11.674.722	9.270.687
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		116.107.032	114.545.954
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		6.598.590	8.714.998

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

 Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		44.178.394	52.944.813
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		42.988.864	48.898.488
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.189.530	4.046.325
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		46.337.813	55.543.605
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		13.096.813	21.323.081
a) Troškovi sirovina i materijala	134		4.565.288	6.488.360
b) Troškovi prodane robe	135		306.828	314.559
c) Ostali vanjski troškovi	136		8.224.697	14.520.162
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		16.765.623	18.230.142
a) Neto plaće i nadnice	138		10.717.339	11.585.852
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	139		3.623.097	4.073.865
c) Doprinosi na plaće	140		2.425.187	2.570.425
4. Amortizacija	141		9.633.976	10.573.731
5. Ostali troškovi	142		3.996.088	4.654.709
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		659.575	507.805
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	145		659.575	507.805

7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		2.000.000	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		2.000.000	
8. Ostali poslovni rashodi	153		185.738	254.137
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		2.721.834	3.165.273
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		14.760	17.220
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		199.072	327.979
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	162		3.637	2.906
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	163			
10. Ostali finansijski prihodi	164		2.504.365	2.817.168
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		74.181	31.375
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		490	1.575
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		73.691	29.800
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	170			
6. Vrijednosna uskladenja finansijske imovine (neto)	171			
7. Ostali finansijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		46.900.228	56.110.086
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		46.411.994	55.574.980
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		488.234	535.106
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		488.234	535.106
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		231.240	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		256.994	535.106
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		256.994	535.106
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0
V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
 u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		488.234	535.106
2. Uskladenja (AOP 003 do 010):	002		11.634.466	10.575.306
a) Amortizacija	003		9.633.976	10.573.731
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna uskladenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno uskladenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007		490	1.575
f) Rezerviranja	008		2.000.000	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala uskladenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		12.122.700	11.110.412
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-2.704.001	3.847.715
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.276.175	2.257.783
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		1.099.645	-3.009.489
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-3.269.794	497.826
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		742.323	4.101.595
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		9.418.699	14.958.127
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			-423.939
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		9.418.699	14.534.188
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		7.060	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		199.072	327.979
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		206.132	327.979
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-8.789.279	-14.071.963
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-8.789.279	-14.071.963
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-8.583.147	-13.743.984
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih	037			

posudbi					
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038				
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0		0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040				
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041				
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042				
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043				
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044				
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0		0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0		0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047				
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		835.552		790.204
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		3.456.513		4.292.065
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		4.292.065		5.082.269

**Reklasificirani
izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018.g. do 31.12.2018.g.**

 Obrazac
POD-PK

Obveznik: 31073587765; "Usluga Poreč" d.o.o.

Opis pozicije	AO P ozna ka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice				Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Zadržan a dobit / prenesen i gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	
1	2	4	10	15	16	19 (4 - 16)
Prethodno razdoblje						
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01	97.907.300	2.388	724.121	208.144	98.841.953
2. Promjene računovodstvenih politika	02					0
3. Ispravak pogreški	03					0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	97.907.300	2.388	724.121	208.144	98.841.953
5. Dobit/gubitak razdoblja	05				256.995	256.995
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13			-261.238		-261.238
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20			208.144	-208.144	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21					0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22					0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23	97.907.300	2.388	671.027	256.995	98.837.710
Tekuće razdoblje						
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	97.907.300	2.388	671.027	256.995	98.837.710
2. Promjene računovodstvenih politika	28					0
3. Ispravak pogreški	29					0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	97.907.300	2.388	671.027	256.995	98.837.710

5. Dobit/gubitak razdoblja	31				535.106	535.106
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45					0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46			256.995	-256.995	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47					0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48					0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	97.907.300	2.388	928.022	535.106	99.372.816

DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0
II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0

Direktor
 Milan Laković dipl.ing.
USLUGA POREČ d.o.o.
 za komunalne poslove
 P. O. R. E. Č. 1



III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Uvod

Opći akti Komunalnog društva Usluga Poreč d.o.o. Poreč, usklađeni su sa Zakonom o trgovačkim društvima te ime glasi: USLUGA POREČ d.o.o. za komunalne poslove, sa sjedištem u Poreču, Mlinska 1. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Pazinu u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040028058 sa ukupnim temeljnim kapitalom od 97.907.300 kuna.

USLUGA POREČ d.o.o. u vlasništvu je Grada Poreča, Općine Vrsar, Općine Funtana, Općine Tar-Vabriga, Općine Višnjan, Općine Vižinada, Općine Sv. Lovreč i Općine Kaštelir-Labinci. Prema odredbama Zakona o računovodstvu društvo je razvrstano u srednja poduzeća.

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

- održavanje čistoće,
- odlaganje komunalnog i ambalažnog otpada,
- održavanje javnih površina,
- tržnica na malo,
- usluge parkiranja,
- djelatnost marina,
- pogrebne i prateće djelatnosti.

U Društu su djelatnosti organizirane u sljedećim sektorima odnosno radnim jedinicama:

1. Sektor uprave
2. Sektor općih i pravnih poslova
3. Sektor financija i računovodstva
4. Radna jedinica čistoća
 - 4.1. organizacijska jedinica gospodarenje otpadom
 - 4.2. organizacijska jedinica pometanje
 - 4.3. organizacijska jedinica mehaničarska radiona
5. Radna jedinica hortikultura i groblje
 - 5.1. organizacijska jedinica hortikultura
 - 5.2. organizacijska jedinica groblje
6. Radna jedinica komercijalne djelatnosti
 - 6.1. organizacijska jedinica parkiralište
 - 6.2. organizacijska jedinica marina
 - 6.3. organizacijska jedinica tržnica i poslovni prostori

Direktora i članove Uprave imenuje i opoziva Skupština društva. Mandat Direktora traje 4 godine nakon čega može biti ponovo imenovan. Prema Zakonu o trgovačkim društvima i Društvenom ugovoru Društva, Uprava vodi poslove na vlastitu odgovornost, pri čemu je dužna i ovlaštena poduzimati sve radnje i donositi odluke koje smatra potrebnim za uspješno vođenje Društva. Za određene odluke koje su propisane Društvenim ugovorom potrebna je suglasnost Skupštine i Nadzornog odbora.

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima i Društvenim ugovorom trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o., Skupština donosi odluke o izboru i opozivu Nadzornog odbora. Nadzorni odbor odgovoran je za nadzor nad vođenjem poslova Društva. Za značajnije transakcije i poslovne odluke potrebna je suglasnost Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor trgovačkog društva Usluga Poreč d.o.o. ima 7 članova odlukom Skupštine društva od 13.06.2014.g.

Članovi Nadzornog odbora su:

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

U 2018. godini društvo je zastupala uprava koju čini:

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

2. Okvir za prezentiranje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva uskladene su s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu.

Društvo je pozicije u finansijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja. Radi usporedivosti podataka na isti način iskazani su i podaci za 2017. godinu.

Podaci o finansijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj. Potraživanja i obveze u valuti i valutnoj klauzuli svedena su na srednji tečaj HNB na dan 31.12.2018.g. za 1 Eur=7,41757 kn (2017.g. 1 Eur=7,513648 kn).

3. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Društvo je primijenilo računovodstvene politike koje se ne razlikuju od onih koje su se primjenjivale kod sastavljanja finansijskih izvještaja u 2017. godini.

BILANCA

POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOTRAJNE IMOVINE

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

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

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

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

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

Stope amortizacije za poslovnu godinu 2018.g. primijenjene su slijedeće:

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

3.4. Dugotrajnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema koja ispunjava uvjete HSF-a 6. Nekretnine, postrojenja i oprema početno se evidentiraju u poslovnim knjigama pojedinačno po trošku ulaganja (kupnje).

3.5. Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine i korisni vijek se preispisuju na svaki datum bilance i po potrebi se uskladjuju.

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

3.7. Dugotrajnu finansijsku imovinu čine dionice u bankama iskazane po nominalnoj vrijednosti te se uskladjuju sa obavijestima Središnjeg kliriškog depozitarnog društva i nisu namijenjene trgovanju.

POLITIKA ISKAZIVANJA KRATKOTRAJNE IMOVINE

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

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

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

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

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

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

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

3.11. Kratkotrajnu finansijsku imovinu čine potraživanja za oročena sredstva u banci.

3.12. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

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

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

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

3.14. Kratkoročne i dugoročne obveze

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

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

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

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

3.16. Poslovni prihodi

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

3.17. Financijski prihodi

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

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

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

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

3.18. Poslovni rashodi

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

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

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

3.19. Financijski rashodi

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

3.20. Rezultat poslovanja

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

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

4. Bilanca

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

- u HRK-

AKTIVA	2017.g.	Struktura %	2018.g.	Struktura %	Index
1. DUGOTRAJNA IMOVINA STALNA SREDSTVA	88.208.514	75,97	91.669.054	80,03	103,92
- nematerijalna imovina	526.558		800.479		152,02
- materijalna imovina	87.399.617		90.588.018		103,65
- finansijska imovina	270.600		270.600		100,00
- potraživanja	11.739		9.957		84,82
- odgodena porezna imovina	0		0		
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA OBRTNA SREDSTVA	27.898.518	24,03	22.876.900	19,97	82,00
- zalihe	5.762.207		5.264.381		91,36
- potraživanja	4.844.246		8.046.435		166,10
- finansijska imovina	13.000.000		4.483.815		34,49
- novac u banci i blagajni	4.292.065		5.082.269		118,41
3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	0		0		
UKUPNO AKTIVA:	116.107.032	100,00	114.545.954	100,00	98,49
4. IZVANBILANČNI ZAPISI	6.598.590		8.714.998		

Ukupna aktiva u 2018. godini iznosi 114.353.254 kune i u odnosu na prethodnu 2017. godinu manja je za 1,51%.

4.1. Dugotrajna imovina iznosi 91.669.054 kune i u aktivi sudjeluje s 80,16%, a čine je nematerijalna imovina u iznosu 800.479 kuna i materijalna imovina (sa zemljištem) u neto iznosu od 90.588.018 kuna, dugotrajna finansijska imovina u iznosu od 270.600 kuna, dugoročna potraživanja u iznosu od 9.957 kuna.

Udio materijalne imovine u dugotrajnoj imovini je 98,82%. Ostatak od 1,18% odnosi se na finansijsku, nematerijalnu imovinu i dugoročna potraživanja.

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode otpisa u skladu s točkom 3.3. Računovodstvenih politika te iznosi 10.573.731 kuna od čega se na amortizaciju koja se priznaje kroz odgodene prihode odnosi iznos od 2.817.168 kuna za imovinu izgrađenu iz namjenskih sredstava (primjena MRS 20).

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

Nematerijalna imovina sudjeluje u dugotrajnoj imovini sa svega 0,87%, a odnosi se na licence, projekte i softver.

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini dane su u slijedećoj tabeli:

OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA I STROJEVI	TRANSP. I OSTALA SREDSTVA	IMOVINA U PRIPREMI	NEMAT. IMOVINA	SVEUKUPNO
NABAVNA VRJEDNOST							
Stanje 1. siječnja 2018.	29.125.516	77.352.330	18.782.290	29.938.672	309.250	4.310.230	159.818.288
Povećanje:							
Direktno		0	0	0	14.071.963	0	14.071.963
Prijenos sa investicije u tijeku	0	1.765.413	6.367.269	4.896.314	-13.140.696	111.700	0
Rashod i prodaja	0	0	-450.299	-1.285.157	0	-51.000	-1.786.456
Stanje 31. prosinca 2018.	29.125.516	79.117.743	24.699.260	33.549.829	1.240.517	4.370.930	172.103.795
ISPRAVAK VRJEDNOSTI							
Stanje 1. siječnja 2017.	0	33.070.830	12.886.262	22.135.349	0	3.799.672	71.892.113
		0	0	0	0	0	0
Obračun amortizacije 18.	0	4.975.950	2.245.306	3.152.611	0	199.864	10.573.731
Rashod i prodaja	0	0	-415.181	-1.285.157	0	-50.208	-1.750.546
Stanje 31. prosinca 2017.	0	38.046.780	14.716.387	24.002.803	0	3.949.328	80.715.298
SADAŠNJA VRJEDNOST 31.12.2017.	29.125.516	44.281.500	5.896.028	7.803.323	39.250	510.558	87.926.175
SADAŠNJA VRJEDNOST 31.12.2018.	29.125.516	41.070.963	9.982.873	9.547.027	1.240.517	421.602	91.388.497

Društvo je u 2018. godini investiralo u građevinske objekte iznos od 1.765.413 kuna, u opremu 6.367.269 kuna, u transportna i ostala sredstva 4.896.314 kuna, u investicije u tijeku uloženo je 931.267 kuna i u nematerijalnu imovinu 111.700 kuna što ukupno iznosi nabavu vrijednosti u iznosu od 14.071.963 kune.

Najveće povećanje građevinskih objekata odnosi se na rekonstrukciju info punkta i javnog wc-a, dok se povećanje opreme najvećim dijelom odnosi se na nabavu spremnika za otpad. Povećanje transportnih sredstava najvećim dijelom odnosi se na nabavu specijalnih vozila za obavljanje komunalne djelatnosti.

U dugotrajnoj imovini financijska imovina u 2018. godini sudjeluje s 0,30%, a sastoji se od ulaganja u dionice. Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo nije knjižilo vrijednost dionica po tržišnoj vrijednosti već nominalnoj zato što iste nisu namijenjene prodaji.

Dugoročna potraživanja odnose se na otkup stana na kredit.

4.2. Kratkotrajna imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2018.g. iznosi 22.684.200 kuna i zastupljena je u aktivi s 19,84%, a odnosi se na:

- u HRK -

OPIS	31.12.2017.g.	31.12.2018.g.	INDEKS
Zalihe	5.762.207	5.264.381	91,36
Potraživanja	4.844.246	8.046.435	166,10
Kratkotrajna financijska imovina	13.000.000	4.483.815	34,49
Novac	4.292.065	5.082.269	118,41
UKUPNO:	27.898.518	22.876.900	82,00

Zalihe sudjeluju u kratkotrajnoj imovini s 23,01%, potraživanja s 35,17%, financijska imovina s 19,60% i novac u banci i blagajni s 22,22%.

Stanje na zalihamama u iznosu od 5.264.381 kuna odnosi se na slijedeće vrste zaliha:

- u HRK -

OPIS	31.12.2017.g.	31.12.2018.g.	INDEKS
Rezervni dijelovi-Čistoća	354.220	389.052	109,83
Pogrebna oprema	44.222	35.732	80,80
Gorivo i mazivo	9.394	4.391	46,74
Sitan inventar u upotrebi	205.424	280.130	136,37
Ispravak vrijednosti	-205.424	-280.130	136,37
Kontejneri u upotrebi	7.616.372	9.762.646	128,18
Ispravak vrijed.kontejnera	-7.183.674	-9.634.714	134,12
Grobnice	4.917.719	4.707.274	95,72
Trgovačka robu	3.954	0	0,00
UKUPNO ZALIHE	5.762.207	5.264.381	91,36

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

- u HRK -

OPIS	31.12.2017.g.	31.12.2018.g.	INDEKS
Potraživanja od kupaca	7.637.992	8.841.431	115,76
Ispravak vrijednosti potraživanja	-3.515.185	-3.112.273	88,54
Neto potraživanje	4.122.807	5.729.158	138,96
Ostala potraživanja:			
Potraživanja od zaposlenih	0	0	
Potraživanja od države i drugih institucija	293.045	1.845.687	629,83
Ostala potraživanja	428.394	471.590	110,08
UKUPNO POTRAŽIVANJA	4.844.246	8.046.435	166,10

Potraživanja su se u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu povećala za 66,10% najvećim dijelom zbog većih potraživanja od kupaca (novi način obračuna javne usluge prikupljanja MKO i BKO) i potraživanja od države za porez na dodanu vrijednost (pretplata). U nastavku dajemo analizu potraživanja od kupaca.

- u HRK -

VRSTA KUPACA	Ukupna potraživanja 31.12.2018.g.	Vrijednosno uskladeno	Neto potraživanje na dan 31.12.2018.	Dospjela potraživanja-netuženo	Nedospjela potraživanja
Domaćinstva	3.346.834	912.012	2.434.822	1.329.649	1.105.173
Privreda	2.139.644	677.482	1.462.162	320.509	1.141.653
Turizam	108.088	0	108.088	32.644	75.444
Obrtnici	2.082.185	997.881	1.084.304	455.375	628.929
Marina	574	574	0	0	0
Groblje	428.213	177.114	251.099	156.992	94.107
Parking	732.186	347.210	384.976	302.598	82.378
Kartičari	3.707	0	3.707	0	3.707
UKUPNO:	8.841.431	3.112.273	5.729.158	2.597.767	3.131.391

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2018.godine u iznosu od 8.841.431 kune, vrijednosno su uskladena u iznosu od 3.112.273 kune i neto potraživanja od kupaca na dan 31.12.2018.g. iznose 5.729.158 kuna.

Zbog nemogućnosti naplate društvo je u 2018. godini utužilo potraživanja u iznosu od 356.377 kune i trajno otpisalo 151.428 kuna potraživanja, a naplatilo od ranije vrijednosno uskladenih potraživanja iznos 391.779 kuna.

Koefficijent obrtaja potraživanja u 2018. godini u odnosu na 2017.godinu smanjen je za 2,54 što znači da je naplativost slabija u odnosu na prethodnu godinu.

O P I S	2017.g	2018.g
Ukupni prihodi	46.900.228	56.110.086
Potraživanja	4.844.246	7.853.735
Koefficijent obrtanja potraživanja	9,68	7,14

Ostala potraživanja u 2018. godini iznose 471.590 kuna i odnose se najvećim dijelom na potraživanja od Grada Poreča za fakturirane usluge za prosinac 2018.g. ovjerene u 2019.g. u iznosu od 429.023 kune.

4.4. Izvanbilančni zapisi u iznosu od 8.714.998 kuna odnose se na potraživanja od grada Poreča za doznačena neutrošena namjenska sredstva za sanaciju odlagališta, važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, te niše i grobnice koje se ne vode na zalihama (bilješka 4.9.).

4.5. Kapital i obveze

- u HRK -

PASIVA	31.12.2017.	Struktura %	31.12.2018.	Struktura %	Indeks
O	1	2	3	4	5 (3/1)
1.KAPITAL I REZERVE	98.837.710	85,13	99.372.816	86,75	100,54
- upisani kapital	97.907.300		97.907.300		100,00
- kapitalne rezerve	0		0		0
- rezerve	2.388		2.388		100,00
-preneseni gubitak /zadržana dobit	671.027		928.022		138,30
- dobit tekuće godine	256.995		535.106		208,22
2. REZERVIRANJA	2.000.000	1,72	0		
3.DUGOROČNE OBVEZE		0	0		
4.KRATKOROČNE OBVEZE	3.594.600	3,10	5.902.451	5,15	164,20
- obveze prema bankama	0		0		
- obveze za predujmove	45.366		43.020		94,83
- obveze prema dobavljačima	926.624		3.140.499		338,92
- obveze prema zaposlenima	781.454		944.985		120,92
- obveze za poreze i doprinose	653.102		534.107		81,78
- ostale kratk.obveze	1.188.054		1.239.840		104,36
4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	11.674.722	10,05	9.270.687	8,10	79,41
UKUPNO PASIVA:	116.107.032	100,00	114.545.954	100,00	98,66
4. IZVANBILANČNI ZAPISI	6.598.590		8.714.998		

Ukupna pasiva u 2018. godini u odnosu na prethodnu 2017. godinu smanjena je za 1,51%.

4.6. Kapital i rezerve u pasivi sudjeluju u iznosu od 99.372.816 kuna, što čini 86,75% ukupne pasive.

U nastavku dajemo stanje i promjene na kapitalu:

OPIS	UPISANI KAPITAL	OSTALE REZERVE	KAPITALNE REZERVE		ZADRŽANA DOBIT	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
			Ulaganja vlasnika-doznačena sredstva	Ulaganja vlasnika-nedoznačena sredstva			
01.01.2018.g.	97.907.300	2.388	0	0	671.027	256.995	98.837.710
UMANJENJE ZADRŽANE DOBITI	0	0	0	0	0	0	0
PRIJENOS DOBITI	0	0	0	0	256.995	-256.995	0
DOBIT TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0	535.106	535.106
STANJE 31.12.2018	97.907.300	2.388	0	0	928.022	535.106	99.372.816

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

- u HRK -

	31.12.2017.g.	%	31.12.2018.g.	%
Grad Poreč	68.938.700	70,42	68.938.700	70,42
Općina Vrsar	9.503.500	9,71	9.503.500	9,71
Općina Višnjan	1.345.400	1,37	1.345.400	1,37
Općina Vižinada	1.609.800	1,64	1.609.800	1,64
Općina Sv.Lovreč	2.239.000	2,29	2.239.000	2,29
O.Kaštelir-Labinci	1.002.100	1,02	1.002.100	1,02
Općina Funtana	6.137.900	6,27	6.137.900	6,27
Općina Tar Vabriga	7.130.900	7,28	7.130.900	7,28
UKUPNO	97.907.300	100,00	97.907.300	100,00

Dobitak poslovne godine i odgođena porezna imovina

Društvo je poslovnu godinu završilo sa ostvarenom dobiti prije oporezivanja u iznosu od 535.106 kune. Nakon obračuna poreza na dobit, dobit poslovne godine iznosi 535.106 kune. Utvrđivanje porezne osnovice iskazujemo na slijedeći način:

OPIS	2017.g.	2018.g.
Ukupni prihodi	46.900.228	56.110.086
Ukupni rashodi	-46.411.994	-55.574.980
Dobitak prije oporezivanja	488.234	535.106
Povećanje porezne osnovice	2.118.548	288.075
Smanjenje porezne osnovice	-15.926	-2.030.782
Porezna osnovica/porezni gubitak	2.590.857	-1.207.602
Preneseni porezni gubitak	-1.306.192	0
Porezni gubitak za prijenos u narednu godinu	0	1.207.602
Oporeziva porezna osnovica	1.284.664	0
Porezna obveza - za platiti	231.240	0

4.7. Rezerviranja iskazana u bilanci 31.12.2017.g. u iznosu od 2.000.000 kuna odnose se na rezerviranja za nabavu spremnika za komunalni otpad sukladno prihvaćenom Planu investicija za 2018.g. koja su i realizirana u 2018.g.

4.7. Kratkoročne obveze u iznosu od 5.852.383 kune, sudjeluju u pasivi s 5,12% i odnose se na slijedeće kratkoročne obveze:

OPIS	31.12.2017.g.	31.12.2018.g.	INDEKS
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	0	0	0
Obveze za predujmove	45.366	43.020	94,83
Obveze prema dobavljačima	926.624	3.140.499	338,92
Obveze prema zaposlenima	781.454	944.985	120,93
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	653.102	534.107	81,78
Ostale kratkoročne obveze	1.188.054	1.239.840	104,36
UKUPNO	3.594.600	5.902.451	164,20

Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 3.140.499 kuna dok su u 2017.g. iste iznosile 926.624 kn. Na dan 31.12.2018.g. sve su nedospjele te plaćene u 2019. godini po dospijeću.

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 944.985 kuna (2017. godine 781.454 kune) odnose se na neto plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2019. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druga davanja iskazana u iznosu od 484.039 kune odnose se na poreze i doprinose na plaću za prosinac koja je isplaćena u siječnju 2019. godine te na ostala davanja koja su obračunata u 2018. godini a dospijevaju za plaćanje u 2019.godini.

Ostale kratkoročne obveze iznose 1.239.840 kuna i odnose se na slijedeće obveze:

OPIS	2017.g.	2018.g.	INDEKS
Obveza za nabavku voznog parka	359.823	359.919	100,03
Obveza sa sanaciju odlagališta	705.465	725.415	102,83
Obveza za zaposlene-prijevoz	111.654	154.506	138,38
Ostale obveze	11.112	0	0,00
UKUPNO	1.188.054	1.239.840	104,36

Temeljem čl. 9 Zakona o komunalnom gospodarstvu Društvo je do 01.09.2018.g. prikupljalo namjenska sredstva sadržana u cijeni odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada i evidentira ih u okviru kratkoročnih - tekućih obveza. Ukupno naplaćena namjenska sredstva po jedinicama lokalne samouprave iznose:

OPIS	Sredstva za obnova VP		Sredstva za sanaciju odlagališta	
	Naplaćeno u 2018.g.	Saldo 31.12.2018.g	Naplaćeno u 2018.g.	Saldo 31.12.2018.g
Poreč	419.603	135.023	728.213	253.768
Vrsar	160.969	39.479	307.379	113.552
Višnjan	14.283	19.802	21.479	27.874
Vižinada	7.210	12.750	10.808	20.369
Kaštelir-Labinci	12.498	16.957	19.092	24.784
Sveti Lovreč	8.249	17.110	12.592	27.609
Funtana	148.260	68.155	292.707	179.094
Tar-Vabriga	172.401	50.643	338.085	78.365
UKUPNO	943.473	359.919	1.730.355	725.415

4.8. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u 2018. godini iznosi 9.270.687 kuna, te u pasivi sudjeluju s 8,10%. Navedena pozicija u bilanci predstavlja sljedeća namjenska sredstva i potpore:

OPIS	2017.g.	2018.g.
Odgodeno priznavanje prihoda za izvršene radove na sanaciji odlagališta Košambra	365.962	286.116
Doznačena sredstva JLS za nabavu VP - neutrošena	1.327.217	0
Doznačena sredstva JLS i FZOEU za vozila	4.472.273	4.137.351
Doznačena sredstva FZOEU za kontejnere	382.271	114.595
Doznačena sredstva FZOEU za pretovarnu stanicu	4.659.419	4.398.154
Ostala doznačena sredstva	339.907	334.471
Prihodi budućeg razdoblja - vezovi	127.673	0
UKUPNO	11.674.722	9.270.687

4.9. Izvanbilančni zapisi u iznosu od 8.714.998 kuna odnose se na potraživanja od grada Poreča za doznačena neutrošena namjenska sredstva za sanaciju odlagališta, važeće garancije banaka dobivene od izvođača radova kao garancija za izvršenje ugovora ili kao garancija za jamstveni rok, te niše i grobnice koje se ne vode na zalihama.

OPIS	2017.g.	2018.g.
Grobnice za prodaju	1.052.500	1.040.500
Primljene garancije	1.299.949	1.564.065
Potraživanja od grada Poreča za sredstva sanacije	4.246.141	6.110.433
Ukupno:	6.598.590	8.714.998

5. Račun dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2018.g. do 31.12.2018. godine prikazuje strukturu prihoda i rashoda i to:

OPIS	2017.g.	Struktura %	2018.g.	Struktura %	Indeks
	1	2	3	4	5 (3/1)
0	1	2	3	4	5 (3/1)
1. UKUPNI PRIHODI	46.900.228	100,00	56.110.086	100,00	119,64
- poslovni prihodi	44.178.394	94,20	52.944.813	94,36	119,84
- financijski prihodi	2.721.834	5,80	3.165.273	5,64	116,29
2. UKUPNI RASHODI	46.411.994	100,00	55.574.980	100,00	119,74
-troškovi sirovina i materijala	4.565.288	9,84	6.488.360	11,67	142,12
-troškovi prodane robe	306.828	0,66	314.559	0,57	102,52
-ostali vanjski troškovi	8.224.697	17,72	14.520.162	26,13	176,54
- troškovi osoblja	16.765.623	36,12	18.230.142	32,80	108,74
-amortizacija	9.633.976	20,76	10.573.731	19,03	109,75
- ostali troškovi	3.996.088	8,61	4.654.709	8,38	116,48

- vrijednosno usklađ. potraživanja od kupaca	659.575	1,42	507.805	0,91	76,99
- rezerviranja	2.000.000	4,31	0	0,00	0,00
- ostali poslovni rashodi	185.738	0,40	254.137	0,46	136,83
- finansijski rashodi	74.181	0,16	31.375	0,06	42,30
3. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	488.234		535.106		109,60
4. POREZ NA DOBIT	231.240		0		
5. DOBIT FINANSIJSKE GODINE	256.994		535.106		208,22

Račun dobiti i gubitka po radnim jedinicama prikazan je u slijedećoj tabeli iz koje je vidljivo da su RJ Čistoća i RJ Hortikultura i groblje poslovali sa gubitkom dok je RJ Komercijalne djelatnosti poslovala sa dobiti. U tablici je dan usporedan pregled sa ostvarenjem u 2018. godini, planom za 2018. godinu te ostvarenje 2017. godine.

	ČISTOĆA	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	HORTIKULTURA I GROBLJE	KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	UKUPNO
UKUPNI PRIHODI 2018.	31.492.362	426.676	7.452.275	16.738.773	56.110.082
Plan 2018.	22.304.990	315.400	6.844.100	14.648.660	44.113.150
Ostvarenje 2017.	24.190.911	394.242	6.852.116	15.459.999	46.897.272
UKUPNI RASHODI 2018	34.596.239	426.676	9.669.270	10.882.800	55.574.983
Plan 2018.	24.295.641	315.399	8.677.590	10.235.800	43.524.430
Ostvarenje 2017.	25.733.910	394.243	9.903.208	10.380.635	46.411.996
Raspodjela značajnijih troškova 2018.					
<i>Materijalni troškovi</i>	<i>5.074.599</i>	<i>805.527</i>	<i>656.750</i>	<i>519.270</i>	<i>7.056.146</i>
<i>Bruto plaće</i>	<i>9.003.911</i>	<i>3.542.781</i>	<i>3.048.440</i>	<i>2.635.010</i>	<i>18.230.142</i>
<i>Amortizacija</i>	<i>6.493.926</i>	<i>306.005</i>	<i>1.304.855</i>	<i>2.468.946</i>	<i>10.573.732</i>
<i>Održavanje</i>	<i>909.500</i>	<i>405.607</i>	<i>1.147.396</i>	<i>592.310</i>	<i>3.054.813</i>
<i>Ostali troškovi</i>	<i>13.114.303</i>	<i>1.919.889</i>	<i>3.511.829</i>	<i>4.667.264</i>	<i>16.660.150</i>
<i>udio plaća u prihodu %</i>	<i>28,59</i>	<i>830,32</i>	<i>40,91</i>	<i>15,74</i>	<i>32,49</i>
BRUTO DOBIT/GUBITAK	-3.103.877	0	-2.216.995	5.855.973	535.106
Plan 2018.	-1.990.651	0	-1.833.490	4.412.860	588.720
Ostvarenje 2017.	-1.542.999	0	-3.051.092	5.079.364	488.234

5.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2018. godini iznose ukupno 56.110.086 kuna (u 2017. godini 46.900.228 kuna) što je za 19,64% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je povećanih prihoda od prodaje.

5.1.1 Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi u 2018. godini veći su u odnosu na 2017. godinu za 19,84 % i iznose 52.944.813 kune (a u 2017. godini 44.178.394 kuna) zbog najvećim dijelom većih prihoda u RJ Čistoća (zbog novog načina obračuna javne usluge prikupljanja MKO i BKO).

5.1.1.a Prihodi od prodaje u zemlji su ostvareni za 13,75% više u odnosu na 2017. godinu. Ostvarenje po djelatnostima prikazano je u slijedećoj tabeli:

OPIS	2017.g.	2018.g.	INDEKS
Čistoća	21.074.891	26.104.919	123,87
Parkirališta	10.155.709	10.455.439	102,95
Tržnica	1.850.157	1.838.212	99,35
Pogrebne usluge	1.976.974	1.867.372	94,46
Hortikultura	4.536.062	5.364.228	118,26
Marina	3.153.697	3.039.731	96,39
Radna zajednica	241.374	228.587	94,70
Ukupno	42.988.864	48.898.488	113,75

5.1.1.b Ostali poslovni prihodi u iznosu od 4.046.325 kune (u 2017. g. 1.189.530 kuna) odnose se najvećim dijelom na prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja, prihoda iz ranijih godina, naplaćenih ranije otpisanih i utuženih spornih potraživanja, prihode od isplata po policama za osiguranje, te realizaciju internih odnosa između radnih jedinica.

5.1.2. Financijski prihodi u ukupnom iznosu od 3.165.273 kune (u 2017. g. 2.721.834 kune) odnose se na kamate i tečajne razlike u iznosu od 330.885 kuna (u 2017. g. 217.459 kuna), te na ostale financijske prihode u iznosu od 2.817.168 kuna koji se odnose na:

OPIS	2017.g.	2018.g.
Ukinuti odgodeni prihodi za imovinu financiranu od strane JLS i FZOEU - amortizacija čistoća	2.504.365	2.817.168
UKUPNO	2.504.365	2.817.168

5.2. Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2018. godini iznose ukupno 55.574.980 kuna (u 2017. godini 46.411.994 kn) što je za 19,74% više nego u prethodnoj godini, a rezultat je najvećim dijelom povećanih materijalnih troškova i to ostalih vanjskih troškova koji se odnose na troškove zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštjun.

5.2.1 Ukupni poslovni rashodi u 2018. godini iznose 55.543.605 kuna i u odnosu na 2017. godinu veći su za 19,87%.

5.2.1.1. Troškovi sirovina i materijala iznose 6.488.360 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 11,67 %. Najvećim se dijelom odnose na gorivo i mazivo koje u strukturi materijalnih troškova sudjeluje s 23,14%, otpis kontejnera i sitnog inventara u upotrebi s 42,51%, utrošeni materijal sa skladišta s 13,36%, utrošene sirovine s 7,98% te električna energija koja u strukturi navedenih troškova sudjeluje sa 6,36%. Najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu vidljivo je na kontu otpisa kontejnera (nabavljeni i jednokratno otpisani oni čija je nabavna vrijednost manja od 3.500 kn).

Struktura troškova sirovina i materijala - u HRK-

OPIS	2017.g.	Struktura %	2018.g.	Struktura %
Utrošene sirovine	614.481	13,46	518.003	7,98
Utrošeno materijala sa skladišta	858.746	18,81	866.831	13,36
Materijal za čišćenje i odr.	20.671	0,45	18.564	0,29
Uredski materijal	130.434	2,86	167.696	2,58
Utrošak vode za zaposlene	27.075	0,59	26.933	0,42
Radna i HTZ odjeća	317.487	6,95	156.629	2,41
Električna energija	313.105	6,86	412.507	6,36
Utrošena goriva i maziva	1.393.798	30,53	1.501.421	23,14
Lož ulje	19.869	0,44	13.752	0,21
Otpis kontejnera u upotrebi i sitnog inventara	869.622	19,05	2.758.213	42,51
Ostalo	0	0	47.811	0,74
UKUPNO:	4.565.288	100	6.488.360	100,00

5.2.1.2. Troškovi prodane robe iznose 314.559 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju sa 0,57%, a odnose se na troškove prodanih grobnica i pogrebnog materijala.

5.2.1.3. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 14.520.162 kune sudjeluju u strukturi rashoda s 26,13% i odnose se na:

- u HRK -

OPIS	2017.g.	Struktura %	2018.g.	Struktura %
Investicijsko održavanje	2.648.878	32,21	1.697.310	11,69
Usluge tekućeg održavanja	704.459	8,57	790.790	5,45
Ostale usluge s karak. troškova	1.810.370	22,01	1.871.918	12,89
Usluge zbrinjavanja otpada-Kaštjun	0	0,00	6.164.151	42,45
Voda za piće, pranje	401.355	4,88	478.447	3,30
Telefonski troškovi	150.411	1,83	165.016	1,14
Održavanje kompj. programa	397.962	4,84	511.109	3,52
Poštarina	240.838	2,93	399.388	2,75
Troškovi objave oglasa	110.059	1,34	100.025	0,69
Intelektualne usluge	205.621	2,50	273.189	1,88
Usluge čuvanja imovine	101.630	1,24	145.770	1,00
Usluge stud. Servisa	177.217	2,15	259.583	1,79
Troškovi sponzorstva	85.000	1,03	181.500	1,25
Grafičke usluge	27.080	0,33	113.160	0,78
Deratizacija i dezinfekcija	225.704	2,74	223.074	1,54
Tehnički pregled vozila	145.160	1,76	181.431	1,25
Usluge zdravstvenih pregleda	54.480	0,66	61.553	0,42
Ostali vanjski troškovi - usluge	481.221	5,85	739.444	5,09
Troškovi interne realizacije	257.252	3,13	163.304	1,12
OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	8.224.697	100,00	14.520.162	100,00

5.2.1.4. Troškovi osoblja iznose 18.231.106 kuna (u 2017. godini 16.765.623 kune) i u ukupnim troškovima sudjeluju s 32,80% i veći su za 8,07%. U 2018. godini prosječno isplaćena neto plaća po radniku iznosila je 5.823 kn što je za 6% više u odnosu na prethodnu godinu.

5.2.1.5. U 2018. godini obračunata amortizacija iznosi 10.573.731 kuna (u 2017. godini 9.633.976 kunaa) i u odnosu na proteklu godinu veća je za 9,75% od čega se na amortizaciju pokriveno iz odgođenih prihoda odnosi iznos od 2.817.168 kuna.

5.2.1.6. Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 4.653.218 kuna (u 2017. godini 3.996.088 kuna) sudjeluju u strukturi rashoda s 8,38%. 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 39,59%.

Struktura ostalih troškova poslovanja

OPIS	2017.g.	Struktura %	2018.g.	Struktura %
Dnevnice za službena putovanja	32.671	0,82	28.583	0,61
Naknade troškova prijevoza	1.732.512	43,36	1.842.730	39,59
Troškovi reprezentacije	122.126	3,06	182.194	3,91
Ugovori o djelu	153.912	3,85	192.766	4,14
Premije osiguranja	486.466	12,16	612.639	13,16
Troškovi zaštite okoliša	193.831	4,85	237.161	5,10
Porez na javnu površinu	270.514	6,77	357.372	7,68
Koncesija za Marinu	61.421	1,54	59.480	1,28
Bankarske usluge i provizije	263.547	6,60	312.604	6,72
Materijalna prava zaposlenih	552.100	13,81	660.100	14,18
Ostali troškovi	126.988	3,18	169.080	3,63
OSTALI TROŠKOVI	3.996.088	100,00	4.654.709	100

5.2.1.7. Društvo je vrijednosno izvršilo usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 507.805 kuna za potraživanja koja su utužena i vrijednosno usklađena budući da je kod istih naplata neizvjesna.

5.2.1.8. Ostali poslovni rashodi u iznosu od 254.136 kuna odnose se najvećim dijelom na naknadu štete po sudskom postupku.

5.2.2. Financijski rashodi u iznosu od 31.375 kune odnose se na obračunate kamate i tečajne razlike.

5.3. Rezultat financijske godine

Razlika ukupnih prihoda (56.110.086 kuna) i ukupnih rashoda (55.574.980 kuna) čini dobitak prije oporezivanja u iznosu od **535.106 kuna**. Porezna obveza utvrđena je poreznom bilancem u iznosu od 0 kuna te je dobit razdoblja iskazana u računu dobiti i gubitka u iznosu od 535.106 kune.

6. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tijekovima

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

Izvještaj o novčanim tijekovima pokazuje koliki su bili novčani primici i novčani izdaci Društva u 2018. godini. Iz izvještaja je vidljivo da je novac iz poslovnih aktivnosti korišten za investicijske i financijske aktivnosti.

7. Bilješke uz Izvještaj o promjenama kapitala

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

U 2018.godini kapital je povećan za iskazanu dobit u iznosu od 535.106 kune.

8. Upravljanje financijskim rizicima

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

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

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

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročna potraživanja na dan 31. prosinca 2018. godine veća su od kratkoročnih obveza Društva za 34%.

Društvo nije izloženo niti jednom od gore navedenih rizika.

Procjena fer vrijednosti

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

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

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

U Poreču, 29.03.2019.g.

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

Direktor
Milan Laković, dipl.ing.

USLUGA POREČ d.o.o.
za komunalne poslove
P O R E Č 1

IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

1. KADROVI I NATURALNI POKAZATELJI

KADROVI

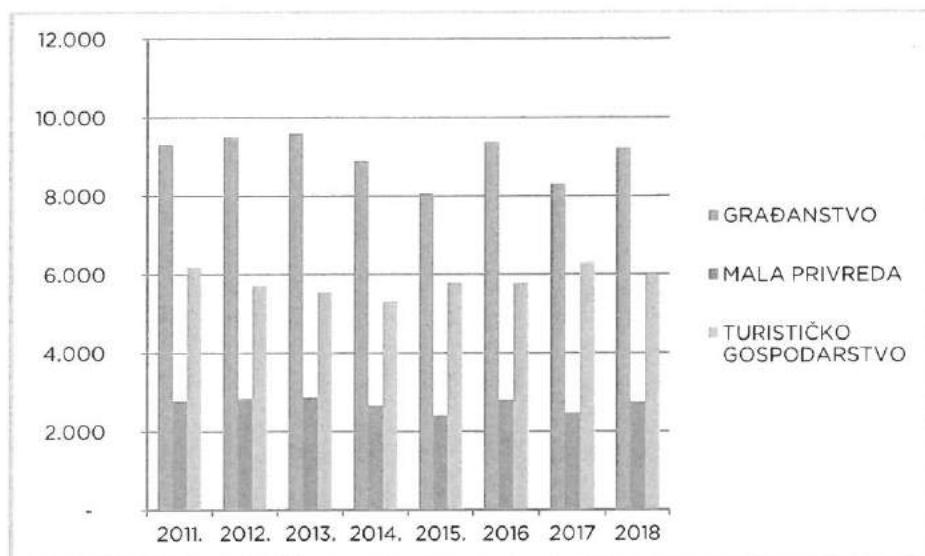
U sljedećoj tabeli navedeni su podaci o prosječnom broju zaposlenih na temelju sati radi po radnim jedinicama. Iz podataka je vidljivo da je u 2018.g. povećan prosječan broj zaposlenih i to za 4 djelatnika.

	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2017	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2018	INDEKS 2018/2017
RJ ČISTOĆA	87,15	90,60	103,96
ZAJEDNIČKE SLUŽBE	23,36	23,41	100,21
RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	29,31	30,27	103,28
RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	26,36	26,03	98,75
UKUPNO	166,18	170,31	102,49

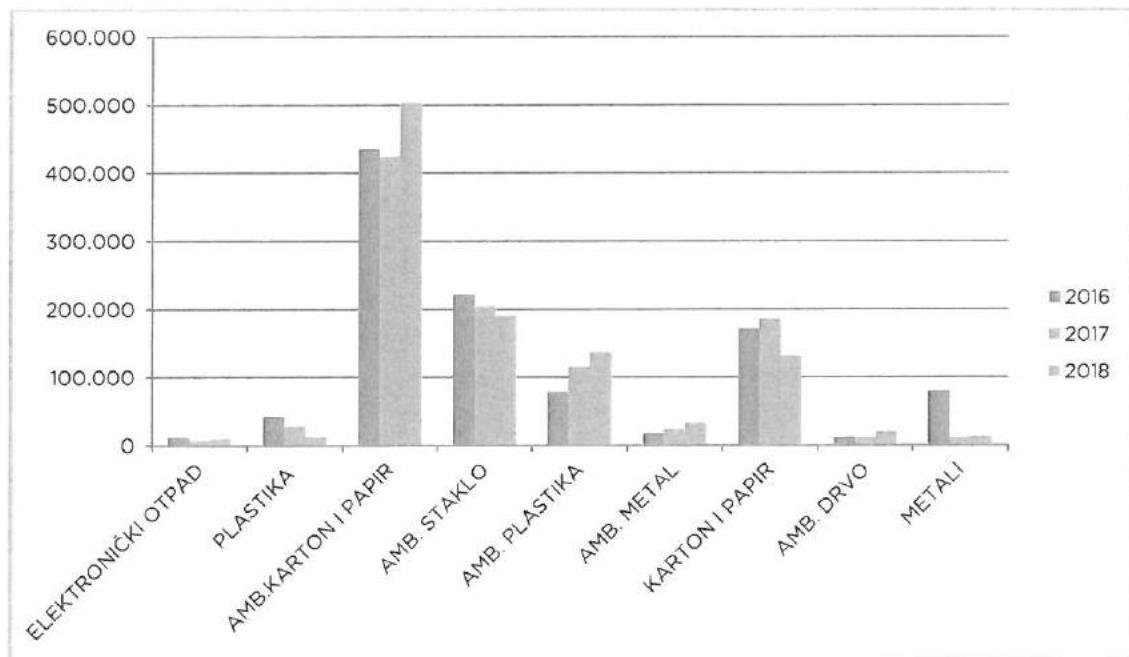
NATURALNI POKAZATELJI

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

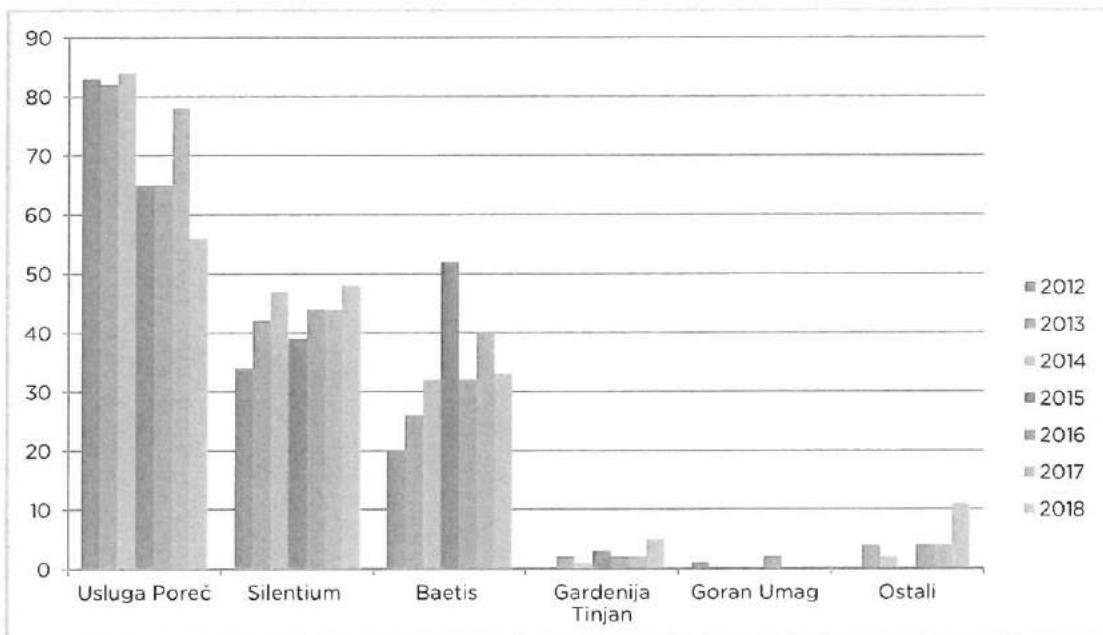
Grafikon 1. Količine zbrinutog komunalnog otpada (u tonama)



Grafikon 2. Količine sakupljenog korisnog otpada (u kg)



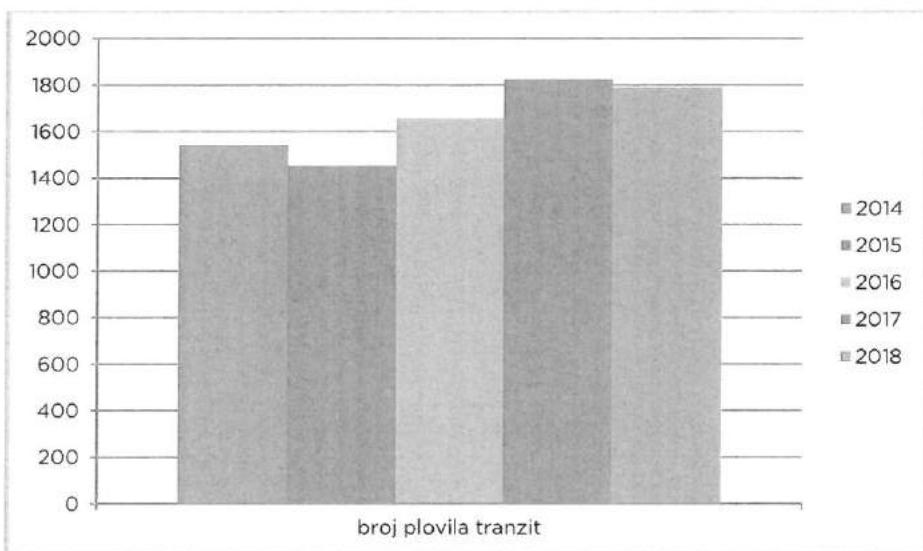
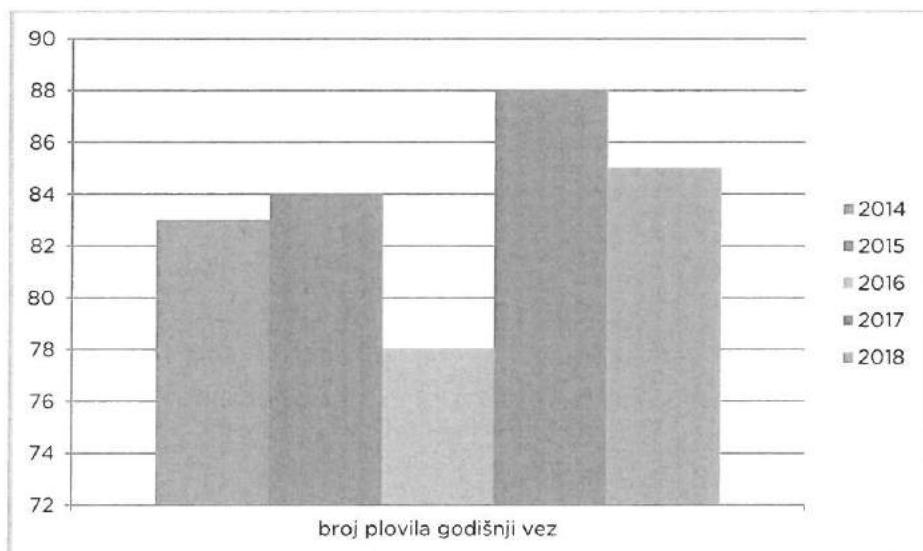
Grafikon 3. Usporedba obavljenih pogreba



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

	Zakonski slobodna grobna mjesta (staro groblje)	Slobodna grobna mjesta (novo groblje)	Ukupan broj slobodnih grobnih mjesta
Poreč	12	770	782
Nova Vas	19	208	227
Fuškulin	36	261	297
Žbandaj	57	93	150
Baderna	81	208	288

Grafikon 5. Ukupan broj plovila na vezu



Tablica 1. Broj poslovnih prostora i stolova na tržnici

RB	OPIS	UKUPNO	
		2017.	2018.
<i>Poslovni prostori</i>			
1.	Ukupan broj poslovnih prostora	103	103
2.	Broj poslovnih prostora u zakupu	54	50
3.	Broj poslovnih prostora interna realizacija	12	13
4.	Broj poslovnih prostora u zakupu bez naknade	18	19
5.	Slobodni broj poslovnih prostora*	19	21
<i>Stolovi tržnica i ribarnica</i>			
6.	Ukupan broj stolova na tržnici	82	82
7.	Broj korištenih stolova na tržnici	71	70
8.	Broj korisnika sa stolom na tržnici- mjesecni najam	51	71
9.	Dodatno širenje korisnika	145	106
10.	Broj korisnika s dnevnim stolom	20	21
11.	Ukupan broj stolova u ribarnici	13	13
12.	Broj korištenih stolova U ribarnici	10	10
13.	Prigodne prodaje na parkiralištu - m dužni površine	3008	3350

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

Tablica 2. Broj parkirnih mjestra pod naplatom

ZONA	BROJ PARKIRNIH MJESTA
I. zona	154
II. zona	247
III. Zona	239
Zatvorena parkirališta	980
Alternativna parkirališta	800
Ukupno	2420

2. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

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

	IZVORI SREDSTAVA	PLAN 2018. (kn)	REALIZACIJA 31.12.2018.
1.	PRORAČUN GRADA I OPĆINA, OBNOVA VOZNOG PARKA	1.150.000	1.814.253
2.	AMORTIZACIJA	21.682.000	15.266.163
3.	EU FOND	3.940.000	0,00
	UKUPNO INVESTICIJSKI PRIHODI	26.772.000	17.080.416

B) RASHODI

	STAVKE RASHODA	PLAN 2018. (kn)	REALIZACIJA 31.12.2018.
1.	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	2.135.000	2.305.531
2.	RJ ČISTOĆA	21.578.000	13.580.151
3.	RJ HORTIKULTURA I GROBLJE	1.185.000	727.440
4.	RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI	1.874.000	467.295
	UKUPNO INVESTICIJSKI RASHODI	26.772.000	17.080.416

Od ukupno planiranih 26.772.000 kuna na investicije u 2018.g. realizirano je 17.080.416 kuna. Financijski najznačajnije investicije su svakako rekonstrukcija info punkta i javnog wc-a, nabava tri specijalna komunalnih vozila te nabava spremnika za otpad sa sustavom za identifikaciju.

3. POSLOVNI REZULTAT PO RADNIM JEDINICAMA

U nastavku dat je rezultat poslovanja po radnim jedinicama.

ZAJEDNIČKE SLUŽBE

		Ostvarenje 2017	Plan 2018	Ostvarenje 2018	Index 2018/2017	Indeks Ostv./Plan
750	prihodi po ispostavljenim fakturama	241.374	223.200	228.587	95	102
768	prihodi iz ranijih godina	0	0	0	0	0
769	ostali poslovni prihodi	0	0	0	0	0
770	prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	14.760	15.000	17.220	117	115
774	prihodi od kamata	59.245	48.400	66.602	112	138
777	prihodi od ostalih interesa	38	0	8	21	0
780	prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	0	0	0
783	prihodi od viškova	0	0	0	0	0
785	prihodi od nadoknade šteta	42.991	0	57.138	133	0
786	prihodi od otpisanih potraživanja	2.497	0	911	36	0
788	prihodi s osnove uporabe vlastitih proizvoda i usluga	28.296	28.800	28.296	100	98
789	ostali izvanredni prihodi	5.041	0	27.914	554	0
	UKUPNO PRIHODI:	394.242	315.400	426.676	108	135
400	utrošene sirovine i materijali	222.285	137.810	232.097	104	168
401	utrošak energenata	38.086	40.300	64.582	170	160
405	utrošak sitnog inventara	2.782	1.700	35.556	1.278	2.092
410	poštanske i telefonske usluge	310.192	350.060	473.292	153	135
412	usluge tekućeg i investičkog održavanja	389.071	350.510	405.607	104	116
413	troškovi seminara i sajmova	2.706	3.200	5.000	185	156
414	zakupnine	0	0	0	0	0
415	troškovi sponzorstva,donacija,propagande	94.054	173.100	227.450	242	131
419	ostale usluge (voda,čuvanje imovine,deratizacija,intelektualne usluge)	245.588	290.050	339.182	138	117
430	troškovi amortizacije	393.925	416.400	306.005	78	73
440	naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	171.208	189.230	173.530	101	92
441	ugovori o djelu, naknade članovi no	141.138	153.600	164.225	116	107
442	troškovi reprezentacije	121.987	151.530	182.067	149	120
443	premije osiguranja imovine	162.556	160.380	296.904	183	185
444	troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uredaja,kakvoće zraka i vode)	34.771	40.200	11.388	33	28
446	ostali doprinosi	29.691	30.840	32.028	108	104
447	bankarske usluge i provizije	127.799	124.020	146.731	115	118
448	troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	99.600	70.200	85.200	86	121
449	ostali troškovi poslovanja	24.234	25.900	21.673	89	84
470	bruto plaće i nadnice	2.893.456	2.953.940	3.031.110	105	103
472	doprinosi na bruto plaće	503.589	527.900	511.671	102	97
706	vrijednosno usklađenje potraživanja	0	0	0	0	0
720	negativne tečajne razlike	64.225	0	27.173	42	0
721	kamate	489	0	1.575	322	0
730	neotpisana vrijednost imovine	510	0	4.628	907	0
735	kazne, penalni	0	0	201.142	0	0
739	alokacija troškova	-5.679.699	-5.875.471	-6.553.133	115	112
	UKUPNO RASHODI:	394.243	315.399	426.683	108	135
	SALDO	-1	1	-7	700	-700

RJ ČISTOĆA

		Ostvarenje 2017	Plan 2018	Ostvarenje 2018	Index 2018/2017	Indeks Ostv./Plan
750	prihodi po ispostavljenim fakturama	20.379.178	18.832.500	25.600.029	126	136
751	prihodi od kupaca-direktna naplata	18.777	15.750	27.714	148	176
753	prihodi koji ne podliježu oporezivanju	673.978	332.000	477.174	71	144
760	prihodi od zakupnina	2.400	2.400	2.400	100	100
761	prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0	0	2.000.000	0	0
769	ostali poslovni prihodi	90.816	90.000	0	0	0
770	prihodi od financiranja nabave imovine, dividende	2.504.365	2.485.000	2.817.168	112	113
774	prihodi od kamata	108.027	105.500	127.849	118	121
777	prihodi od ostalih interesa	317	0	137	43	0
780	prihodi od prodaje stalne imovine	6.661	0	0	0	0
783	prihodi od viškova	0	0	0	0	0
785	prihodi od nadoknade šteta	29.677	24.800	84.643	285	341
786	prihodi od otpisanih potraživanja	312.494	364.040	287.343	92	79
789	ostali izvanredni prihodi	64.221	53.000	67.905	106	128
	UKUPNO PRIHODI:	24.190.911	22.304.990	31.492.362	130	141
400	utrošene sirovine i materijali	1.018.390	928.520	918.551	90	99
401	utrošak energenata	1.317.145	1.260.650	1.405.475	107	111
405	utrošak sitnog inventara	855.289	355.000	2.701.070	316	761
410	poštanske i telefonske usluge	40.812	40.690	49.503	121	122
412	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	630.489	1.327.740	909.500	144	68
413	troškovi seminara i sajmova	1.400	2.500	0	0	0
415	troškovi sponzorstva,donacija,propagande	5.169	10.820	12.882	249	119
417	komunalne usluge - Kaštjun	0	0	6.164.151	0	0
419	ostale usluge (voda,čuvanje imovine,deratizacija,intelektualne usluge)	977.640	911.330	1.496.540	153	164
430	troškovi amortizacije	5.702.843	5.385.960	6.493.926	114	121
440	naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	983.811	1.021.110	1.033.536	105	101
441	ugovori o djelu, naknade članovi no	0	0	10.216	0	0
442	troškovi reprezentacije	0	0	18	0	0
443	premije osiguranja imovine	271.003	328.980	259.781	96	79
444	troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uredaja,kakvoće zraka i vode)	153.520	141.580	212.374	138	150
445	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	0	250	0	0	0
447	bankarske usluge i provizije	4.733	4.600	7.082	150	154
448	troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	286.000	317.500	363.300	127	114
449	ostali troškovi poslovanja	59.008	56.550	54.349	92	96
463	porezno nepriznata rezerviranja	2.000.000	0	0	0	0
470	bruto plaće i nadnlice	6.936.213	7.460.360	7.712.082	111	103
472	doprinosi na bruto plaće	1.177.652	1.271.930	1.291.829	110	102
702	nabavna vrijednost prodane robe	8.007	8.180	16.677	208	204
706	vrijednosno uskladjenje potraživanja	495.430	570.920	227.489	46	40
720	negativne tečajne razlike	72	0	352	489	0
721	kamate	0	0	0	0	0
730	neotpisana vrijednost imovine	11.500	0	31.281	272	0
733	manjkovi	3.372	0	133	4	0
735	kazne, penali	0	0	0	0	0
739	alokacija troškova	2.794.412	2.890.471	3.224.142	115	112
	UKUPNO RASHODI:	25.733.910	24.295.641	34.596.239	134	142
	SALDO	-1.542.999	-1.990.651	-3.103.877	201	156

RJ HORTIKULTURA I GROBLJE

		Ostvarenje 2017	Plan 2018	Ostvarenje 2018	Index 2018/2017	Indeks Ostv./Plan
750	prihodi po ispostavljenim fakturama	6.513.036	6.636.280	7.231.600	111	109
769	ostali poslovni prihodi	166.436	155.000	163.304	98	105
774	prihodi od kamata	10.149	11.820	11.067	109	94
777	prihodi od ostalih interesa	419	0	321	77	0
780	prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	0	0	0
783	prihodi od viškova	0	0	0	0	0
785	prihodi od nadoknade šteta	36.226	9.900	0	0	0
786	prihodi od otpisanih potraživanja	27.364	24.300	40.096	147	165
789	ostali izvanredni prihodi	98.486	6.800	5.887	6	87
UKUPNO PRIHODI:		6.852.116	6.844.100	7.452.275	109	109
400	utrošene sirovine i materijali	436.763	416.710	413.696	95	99
401	utrošak energenata	168.431	165.680	221.368	131	134
405	utrošak sitnog inventara	2.189	2.200	8.616	394	392
410	poštanske i telefonske usluge	13.076	14.900	13.070	100	88
412	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.809.095	905.960	1.147.396	63	127
413	troškovi seminara i sajmova	1.200	0	413	34	0
415	troškovi sponzorstva,donacija,propagande	86.116	90.510	78.812	92	87
419	ostale usluge (voda,čuvanje imovine,deratizacija,intelektualne usluge)	1.567.941	917.620	1.193.583	76	130
430	troškovi amortizacije	1.192.130	1.164.300	1.304.855	109	112
440	naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	337.827	368.920	377.405	112	102
441	ugовори o djelu, naknade članovi no	0	0	18.326	0	0
442	troškovi reprezentacije	0	0	0	0	0
443	premije osiguranja imovine	25.987	29.820	28.052	108	94
444	troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uredaja,kakvoće zraka i vode)	100	100	648	648	648
445	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	0	0	0	0	0
446	ostali doprinosi	0	0	0	0	0
447	bankarske usluge i provizije	3.481	2.500	3.587	103	143
448	troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	88.000	102.100	110.800	126	109
449	ostali troškovi poslovanja	715	1.010	18.831	2.634	1.864
470	bruto plaće i nadnice	2.272.216	2.555.530	2.635.813	116	103
472	doprinosi na bruto plaće	376.133	425.620	412.627	110	97
702	nabavna vrijednost prodane robe	298.821	259.410	297.883	100	115
706	vrijednosno uskladjenje potraživanja	25.786	32.500	20.381	79	63
720	negativne tečajne razlike	704	0	58	8	0
721	kamate	0	0	0	0	0
730	neotpisana vrijednost imovine	0	0	0	0	0
735	kazne, penali	15.119	0	0	0	0
739	alokacija troškova	1.181.378	1.222.200	1.363.050	115	112
UKUPNO RASHODI:		9.903.208	8.677.590	9.669.270	98	111
SALDO		-3.051.092	-1.833.490	-2.216.995	73	121

RJ KOMERCIJALNE DJELATNOSTI

		Ostvarenje 2017	Plan 2018	Ostvarenje 2018	Index 2018/2017	Indeks Ostv./Plan
750	prihodi po ispostavljenim fakturama	7.048.054	6.691.980	7.248.015	103	108
751	prihodi od kupaca-direktna naplata	8.111.510	7.836.000	8.085.367	100	103
768	prihodi iz ranijih godina	0	0	1.142.462	0	0
774	prihodi od kamata	21.649	14.900	122.463	566	822
777	prihodi od ostalih interesa	2.863	600	2.440	85	407
780	prihodi od prodaje stalne imovine	400	0	0	0	0
783	prihodi od viškova	0	0	0	0	0
785	prihodi od nadoknade šteta	61.857	60.000	23.729	38	40
786	prihodi od otpisanih potraživanja	134.201	32.000	63.429	47	198
789	ostali izvanredni prihodi	79.465	13.180	50.868	64	386
UKUPNO PRIHODI:		15.459.999	14.648.660	16.738.773	108	114
400	utrošene sirovine i materijali	291.456	299.820	237.969	82	79
401	utrošak energenata	203.108	209.090	236.415	116	113
405	utrošak sitnog inventara	9.361	10.350	12.971	139	125
410	poštanske i telefonske usluge	29.717	27.800	31.915	107	115
412	usluge tekućeg i investičkog održavanja	956.595	959.930	565.659	59	59
414	zakupnine	300.000	150.000	592.310	197	395
415	troškovi sponzorstva,donacija,propagande	80.644	0	1.500	2	0
419	ostale usluge (voda,čuvanje imovine,deratizacija,intelektualne usuge)	683.193	662.660	812.399	119	123
430	troškovi amortizacije	2.345.079	2.372.400	2.468.946	105	104
440	naknade troškova djelatnicima (putni troškovi, dnevnice)	272.339	300.830	289.916	106	96
441	ugovori o djelu, naknade članovi no	12.775	0	0	0	0
442	troškovi reprezentacije	140	0	110	79	0
443	premije osiguranja imovine	26.919	46.600	27.903	104	60
444	troškovi zaštite okoliša i zaštite na radu (ispitivanje uredaja,kakvoće zraka i vode)	5.439	10.050	12.750	234	127
445	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	270.514	300.000	357.372	132	119
446	ostali doprinosi	61.421	84.840	81.480	133	96
447	bankarske usluge i provizije	136.115	131.870	163.663	120	124
448	troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine, regres, jubilarne nagrade-neoporezivo)	78.500	93.500	100.800	128	108
449	ostali troškovi poslovanja	4.761	4.700	8.666	182	184
470	bruto plaće i nadnice	2.238.550	2.242.910	2.280.712	102	102
472	doprinosi na bruto plaće	367.813	373.190	354.298	96	95
706	vrijednosno usklađenje potraživanja	138.359	182.000	259.935	188	143
720	negativne tečajne razlike	8.690	9.260	2.216	26	24
721	kamate	1	0	0	0	0
730	neotpisana vrijednost imovine	25.593	0	0	0	0
733	manjkovi	1.500	1.200	0	0	0
735	kazne, penali	128.144	0	16.954	13	0
739	alokacija troškova	1.703.909	1.762.800	1.965.941	115	112
UKUPNO RASHODI:		10.380.635	10.235.800	10.882.800	105	106
SALDO		5.079.364	4.412.860	5.855.973	115	133

KLASA: 363-01/19-05-14

URBROJ: 2167/01-53-65-04/13-19-1

Direktor
 Milan Laković dipl.ing.
USLUGA POREČ
za komunalne poslove
P O R E Č



KLASA: 363-01/19-05-14

URBROJ: 2167/01-53-65-04/13-19-6

Poreč - Parenzo, 27.05.2019.g.

Temeljem članka 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 40/19) i članka 31. Društvenog ugovora trgovačkog društva Usluge Poreč d.o.o. od dana 06.06.2016.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana 27.05.2019. godine donosi

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih finansijskih izvještaja za 2018. godinu i Izvješće poslovodstva

I. Usvajaju se temeljna finansijska izvješća i to:

1. **BILANCA na dan 31.12.2018. godine sa ukupnom aktivom - pasivom u iznosu od 114.545.954 kuna,**

2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2018. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	56.110.086 kuna,
- ukupni rashodi	55.574.980 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	535.106 kuna,
- porez na dobit	0 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	535.106 kuna

3. **IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA za 2018. godinu**

4. **IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA za 2018. godinu**

5. **BILJEŠKE UZ FINANSIJSKA IZVJEŠĆA za 2018. godinu**

II. Prihvata se Izvješće poslovodstva.

Predsjedavatelj Skupštine
Loris Peršurić



USLUGA POREČ d.o.o.
za komunalne poslove
POREČ

Dostaviti:

- 1) Sektor financija i računovodstva
- 2) Arhiva

KLASA: 363-01/19-05-14

URBROJ: 2167/01-53-65-04/13-19-7

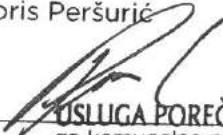
Poreč - Parenzo, 27.05.2019.g.

Temeljem članka 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 40/19) i članka 31. Društvenog ugovora trgovačkog društva Usluge Poreč d.o.o. od dana 06.06.2016.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana 27.05.2019. godine donosi

**ODLUKU
o uporabi dobiti**

Dobit razdoblja ostvarena u 2018. godini u iznosu od 535.106 kuna rasporeduje se u zadržanu dobit.

Predsjedavatelj Skupštine
Loris Peršurić


USLUGA POREČ d.o.o.
za komunalne poslove
P O R E Č

Dostaviti:

- 1) Sektor financija i računovodstva
- 2) Arhiva



10000 Zagreb, Banjavečićeva 11, tel: 01/4660 302, fax: 01/4660 224
revizor@zgmail.com

USLUGA POREČ d.o.o.

52440 POREČ
Mlinska 1.

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
UPRAVI I ČLANOVIMA DRUŠTVA**

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja za 2018.g.

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja trgovačkog društva **USLUGA POREČ d.o.o.** Poreč, Mlinska 1 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2018.godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Navedena izvješća prezentirana su u prilogu ovog izvješća.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj trgovačkog društva **USLUGA POREČ d.o.o.** Poreč na dan 31. prosinca 2018.godine, njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizionskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje finansijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

Registracija: Trgovački sud u Zagrebu MBS 080352486; Temeljni kapital: 350.000,00 kn uplaćen u cijelosti; OIB:82189770594; Matični broj: 0257630; Uprava: Josip Đabelić, direktor; Poslovna banka: Zagrebačka banka d.d. Zagreb; Transakcijski račun IBAN:HR5123600001101245981.

USLUGA POREČ d.o.o. POREČ - IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2018. GODINU

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

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

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

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

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovalo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

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

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju

USLUGA POREČ d.o.o. POREČ - IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2018.GODINU

u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifciramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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

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

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

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

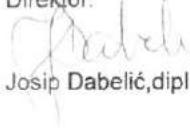
Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću poslovodstva Društva.

**REVIDAB d.o.o.
Zagreb, Banjavčićeva 11.**

U Zagrebu, 12.04.2019.g.

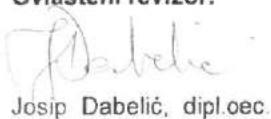
Za revizorsko društvo:

Direktor:



Josip Dabelić, dipl.oec.

REVIDAB
Zagreb, Banjavčićeva 11

Ovlašteni revizor:

Josip Dabelić, dipl.oec.



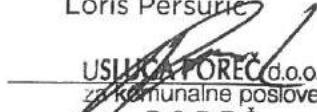
KLASA: 363-01/19-01/03
URBROJ: 2167/01-53-65-04/1-19-3
Poreč-Parenzo, 27.5.2019. godina

Na temelju članka 20. stavak 1. točka 1. Društvenog ugovora Usluge Poreč d.o.o. (potpuni tekst od dana 06.06.2016. godine) Skupština Usluge Poreč d.o.o., na sjednici održanoj dana, 27.5.2019. godine, donosi

ODLUKU

- I Prihvata se Izvješće o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja za 2018. godinu, izrađeno od strane trgovačkog društva REVIDAB d.o.o.
- II Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjedavatelj Skupštine
Loris Peršurić


USLUGA POREČ d.o.o.
za komunalne poslove
POREČ

Dostaviti:

- 1) Sektor financija i računovodstva,
- 2) Arhiva



KLASA: 363-01/19-01/02
URBROJ: 2167/01-53-65-04/1-19-15
Poreč-Parenzo, 24.4.2019.g.

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor Usluge Poreč d.o.o. na 18. sjednici održanoj dana 24.4.2019. godine pod točkom 2. dnevnog reda « Godišnje izvješće društva Usluga Poreč d.o.o. za 2018. godinu », nakon provedene rasprave jednoglasno je donio slijedeći

ZAKLJUČAK

- Prihvata se dostavljeno i prezentirano Godišnje izvješće društva Usluga Poreč d.o.o. za 2018. godinu,
- Daje se suglasnost na temeljna finansijska izvješća za 2018. godinu i izvješće poslovodstva za 2018. godinu, prema priloženom tekstu,
- Daje se suglasnost na Odluku o uporabi dobiti, prema priloženom tekstu,
- Prihvata se Izvješće o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja za 2018. godinu, izrađeno od strane trgovačkog društva REVIDAB d.o.o.,
- Godišnje izvješće društva Usluga Poreč d.o.o. za 2018. godinu, suglasnosti iz točke 2. i 3., te Izvješće iz točke 4. ovog Zaključka imaju se proslijediti Skupštini Društva radi daljnog postupanja.

Predsjednik Nadzornog odbora
Ronald Žužić

USLUGA POREČ d.o.o.
za komunalne poslove
POREČ

Dostaviti:

1. Sektor financija i računovodstva,
2. Sektor općih i pravnih poslova,
3. Arhiva.



KLASA: 363-01/19-05-14
URBROJ: 2167/01-53-65-04/13-19-2
Poreč - Parenzo, 24.04.2019.g.

Temeljem članka 439. Zakona o trgovackim društvima (NN 111/93 do 68/13) i članka 31. Društvenog ugovora trgovackog društva Usluge Poreč d.o.o. od dana 06.06.2016.g., Nadzorni odbor na sjednici održanoj dana 24.04.2019. godine daje

SUGLASNOST

na temeljna finansijska izvješća za 2018. godinu i izvješće poslovodstva

- I. Daje se suglasnost na temeljna finansijska izvješća i to:
 1. BILANCA na dan 31.12.2018. godine sa ukupnom aktivom - pasivom u iznosu od 114.545.954 kuna,
 2. RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2018. godinu koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	56.110.086 kuna,
- ukupni rashodi	55.574.980 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	535.106 kuna,
- porez na dobit	0 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	535.106 kuna,
 3. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA za 2018. godinu
 4. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA za 2018. godinu
 5. BILJEŠKE UZ FINANSIJSKA IZVJEŠĆA za 2018. godinu
 - II. Daje se suglasnost na izvješće poslovodstva.

Dostaviti:

- 1) Sektor finansija i računovodstva,
 - 2) Arhiva.

Predsjednik Nadzornog odbora

Ronald Žužić

USLUŽNA POREČ d.o.o.
za finansijske poslove



KLASA: 363-01/19-05-14
URBROJ: 2167/01-53-65-04/13-19-3
Poreč - Parenzo, 24.04.2019.g.

Temeljem članka 439. Zakona o trgovackim društvima (NN 111/93 do 68/13) i članka 31. Društvenog ugovora trgovackog društva Usluge Poreč d.o.o. od dana 06.06.2016.g., Nadzorni odbor na sjednici održanoj dana 24.04.2019. godine daje

SUGLASNOST

o uporabi dobiti

Dobit razdoblja ostvarena u 2018. godini u iznosu od 535.106 kuna raspoređuje se u zadržanu dobit.

Predsjednik Nadzornog odbora
Ronald Žužić

~~USLUGA POREĆ d.o.o.
za komercijalne poslove
POREĆ~~

Dostaviti:

- 1) Sektor finansija i računovodstva,
 - 2) Arhiva.