

**USLUGA**  
**društvo za obavljanje kumunalnih djelatnosti**  
**PAZIN**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I TEMELJNA**  
**FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA GODINU KOJA JE**  
**ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015. GODINE**

Pazin, lipanj 2016.

## SADRŽAJ:

### Stranica

Odgovornost za financijska izvješća.....	1
IZVJEŠĆE REVIZORA .....	2 - 3
Izvješće o financijskom položaju na dan 31. Prosinca 2015. Godine.....	4 - 5
Izvješće o računu dobiti i gubitka za godinu koja je završila na dan 31. Prosinca 2015 godine.....	6
Izvješće o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. Prosinca 2015 godine.....	7
Izvješće o novčanom tijeku za godinu koja je završila 31. Prosinca 2015 godine.....	8
Bilješke uz financijska izvješća za 2015 godinu.....	9 – 16

**ECONOMY d.o.o**  
**Lindar 5b**  
**52000 Pazin**

**USLUGA d.o.o**  
**Šime Kurelića 22**  
**52000 Pazin**

### **Odgovornost za financijska izvješća**

Ovo predstavljanje daje se u vezi s Vašom revizijom financijskih izvještaja društva USLUGA d.o.o Pazin za godinu završenu 31.prosinac 2015., koja se obavlja radi izražavanja mišljenja da li financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz financijskog položaja društva USLUGA d.o.o Pazin na dan 31.prosinac 2015., godine, rezultate njegova poslovanja, promjene na glavnici, te njegove novčane tokove za godinu tada završenu u skladu s međunarodnim računovodstvenim standardima i zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja sukladno međunarodnim računovodstvenim standardima i zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Prema našoj vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo sljedeće predstavljanje:

- Nije bilo nepravilnosti koje bi utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovao menadžment ili zaposlenici s značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola
- Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sastanka Nadzornog odbora.
- Potvrđujemo potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka.
- U financijskim izvještajima nema pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja.
- Društvo je u svim odrednicama ispunilo ugovorene obaveze koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa što bi moglo značajnije utjecati na financijske izvještaje.
- Ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obaveze prikazane u financijskim izvještajima.
- Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.
- Društvo ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine, i nema hipotekarnih prava i prava zapljene imovine Društva.

Predsjednik uprave:

\_\_\_\_\_  
Dragan Šipraka, dipl. ing

USLUGA d.o.o  
52000 Pazin, Šime Kurelića 22

Izvješće o financijskom položaju društva na dan: 31. Prosinca 2015 godine – AKTIVA

Naziv pozicije	AOP	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	18.800.589	18.172.036
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	0	139.129
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		139.129
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	18.800.589	18.032.907
1. Zemljište	011	4.927.815	4.927.815
2. Građevinski objekti	012	9.359.779	9.331.247
3. Postrojenja i oprema	013	79.592	75.378
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.859.038	2.417.864
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.574.365	1.280.603
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	13.838.428	12.674.723
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	2.430.103	120.582
1. Sirovine i materijal	036	157.607	70.248
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.249.986	
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	22.510	50.334
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	7.089.074	6.750.510
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	6.996.771	6.738.799
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		613
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	73.693	11.098
6. Ostala potraživanja	049	18.610	
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	3.546.857	3.277.755
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057	3.546.857	3.277.755
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	772.394	2.525.876
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>		
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	32.639.017	30.846.759
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

Bilješke na stranicama 9 do 16 čine sastavni dio ovih financijskih izvješća  
Izvjješće neovisnog revizora vlasnicima društva USLUGA d.o.o za 2015 godinu – stranice 4 do 5

USLUGA d.o.o  
52000 Pazin, Šime Kurelića 22

Izviješće o financijskom položaju društva na dan: 31. Prosinca 2015 godine – PASIVA

Naziv pozicije	AOP	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	15.935.720	15.977.498
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	14.743.500	14.743.500
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>		
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	1.057.917	1.057.917
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	973.000	973.000
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	84.917	84.917
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>		
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	119.749	134.304
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	119.749	134.304
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	14.554	41.777
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	14.554	41.777
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	400.201
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		400.201
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	5.792.193	3.254.837
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	2.207.098	
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	2.581.814	2.233.682
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	1.427	
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	378.300	500.246
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	623.554	520.909
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>		
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	10.911.104	11.214.223
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	32.639.017	30.846.759
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		

Bilješke na stranicama 9 do 16 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja  
Izvešće neovisnog revizora vlasnicima društva USLUGA d.o.o za 2015 godinu – stranice 4 do 5

USLUGA d.o.o  
52000 Pazin, Šime Kurelića 22

Izvješće o računu dobiti i gubitka za godinu koja je završila na dan: 31. Prosinca 2015 godine

Naziv pozicije	AOP	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
<b>RACUN DOBITI I GUBITKA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	16.845.404	25.219.253
1. Prihodi od prodaje	112	16.845.404	25.219.253
2. Ostali poslovni prihodi	113		
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	16.803.686	25.846.834
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.249.987	-6.121.959
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	8.959.733	20.283.622
a) Troškovi sirovina i materijala	117	3.259.024	3.921.651
b) Troškovi prodane robe	118	214.555	6.493.218
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.486.154	9.868.753
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	6.659.164	6.919.074
a) Neto plaće i nadnice	121	4.168.437	4.383.028
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.533.340	1.520.618
c) Doprinosi na plaće	123	957.387	1.015.428
4. Amortizacija	124	1.810.403	2.338.582
5. Ostali troškovi	125	1.386.460	2.180.012
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	237.913	247.503
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	237.913	247.503
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130		
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	96.107	68.813
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	96.107	68.813
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	36.332	532
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	36.332	532
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	245.813	733.246
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	277.654	96.181
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	17.187.324	26.021.312
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	17.117.672	25.943.547
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	69.652	77.765
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	69.652	77.765
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	55.098	35.988
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	14.554	41.777
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	14.554	41.777
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

Bilješke na stranicama 9 do 16 čine sastavni dio ovih financijskih izvješća  
Izvjješće neovisnog revizora vlasnicima društva USLUGA d.o.o za 2015 godinu – stranice 4 do 5

USLUGA d.o.o  
52000 Pazin, Šime Kurelića 22

Izvješće o promjenama na kapitalu društva za godinu koja je završila 31. Prosinca 2015 godine

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina	% Promjene
1 Upisani kapital	14.743.500	14.743.500	100,00%
2 Kapitalne rezerve	0	0	
3 Rezerve iz dobiti	1.057.917	1.057.917	100,00%
4 Zadržana dobit ili preneseni gubitak	119.749	134.304	112,15%
5 Dobit ili gubitak tekuće godine	14.554	41.777	287,05%
6 Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine			
7 Revalorizacija nematerijalne imovine			
8 Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju			
9 Ostala revalorizacija			
<b>10 Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>15.935.720</b>	<b>15.977.498</b>	<b>100,26%</b>
11 Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje			
12 Tekući i odgođeni porezi (dio)			
13 Zaštita novčanog tijeka			
14 Promjene računovodstvenih politika			
15 Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja			
16 Ostale promjene kapitala			
<b>17 Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
17 a Pripisano imateljima kapitala matice			
17 b Pripisano manjinskom interesu			

Bilješke na stranicama 9 do 16 čine sastavni dio ovih financijskih izvješća  
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima društva USLUGA d.o.o za 2015 godinu – stranice 4 do 5

USLUGA d.o.o  
52000 Pazin, Šime Kurelića 22

Izviješće o novčanom tijeku društva za godinu koja je završila 31. Prosinca 2015 godine

Naziv pozicije	AOP	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
<b>NOVČANI TIJEK - INDIREKTNA METODA</b>			
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	69.652	77.765
2. Amortizacija	002	1.810.403	2.338.583
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.059.513	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	1.530.196	607.665
5. Smanjenje zaliha	005		2.309.522
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		303.119
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>5.469.765</b>	<b>5.636.653</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		2.537.356
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	2.363.453	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>2.363.453</b>	<b>2.537.356</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>3.106.312</b>	<b>3.099.297</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	20.521.003	
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>20.521.003</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		1.710.029,84
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	18.616.798	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>18.616.798</b>	<b>1.710.030</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>1.904.205</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>1.710.030</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		364.214
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>364.214</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	4.771.598	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>4.771.598</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>364.214</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>4.771.598</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	238.919	1.753.482
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	772.394	2.525.876
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	238.919	1.753.482
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>1.011.313</b>	<b>4.279.358</b>

Bilješke na stranicama 9 do 16 čine sastavni dio ovih financijskih izvješća  
Izviješće neovisnog revizora vlasnicima društva USLUGA d.o.o za 2015 godinu – stranice 4 do 5

**USLUGA D.O.O.**  
**ZA OBAVLJANJE KOMUNALNIH DJELATNOSTI**  
**PAZIN**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015.GODINU**

„Usluga“ društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti Pazin upisano je u Trgovački sud Pazin s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040034989.

Sjedište društva nalazi se u ulici Šime Kurelića 22, Pazin

Temeljni kapital društva iznosi 14.743.500,00 kuna. Osnivači i vlasnici društva su:

Grad Pazin	87,62%
Općina Cerovlje	2,25%
Općina Gračišće	2,26%
Općina Lupoglav	1,21%
Općina Motovun	3,18%
Općina Sv. Petar u šumi	1,23%
Općina Tinjan	2,25%

Osnovne djelatnosti društva su:

- djelatnost odvoza komunalnog otpada
- djelatnost čišćenja i uređenja javnih površina
- pogrebne i prateće djelatnosti
- trgovina na malo pogrebnom opremom
- djelatnosti u građevinarstvu, niskogradnja, zemljani radovi, održavanje

Društvo je prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti razvrstano u skupinu brojčane oznake 3811 – skupljanje neopasnog otpada, matični broj poslovnog subjekta je 03088804, OIB:03455963475.

### **OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji društva „Usluga“ d.o.o. Pazin za 2015. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Promjene okvira financijskog izvještavanja u 2015. godini u odnosu na prethodnu godinu nije bilo. U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane računovodstvene politike.

Financijski izvještaji izraženi su sukladno načelu povijesnog troška, prezentirani u hrvatskoj valuti, kuni, zaokruženi na najbližu tisućicu.

### **BILANCA**

#### **Dugotrajna imovina**

Dugotrajnu imovinu čine materijalna imovina čija je vrijednost veća od 3.500,00 kuna i vijek trajanja duži od godinu dana.

Obračun amortizacije vrši se linearnom metodom primjenom stopa koje ne prelaze porezno dopustive stope određene Zakonom.

### **Kratkotrajna imovina**

Kratkotrajnu imovinu društva čine zalihe materijala i trgovačke robe, potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija te kratkotrajna financijska imovina.

Zalihe čine sirovine i materijal, sitni inventar i auto gume, i zalihe trgovačke robe.

Sitni inventar i auto gume se prilikom predaje u upotrebu jednokratno otpisuju.

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja po osnovi prodaje kupcima u zemlji i potraživanja za račun drugih.

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na kratkoročne depozite kod banaka.

### **Kapital i rezerve**

Kapital i rezerve društva čine upisani kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit te dobit tekuće godine.

### **Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze čine obveze prema dobavljačima, obveze za bruto plaću te obveze za poreze, doprinose i slična davanja.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze za sirovine i materijal, trgovačku robu i izvršene usluge na dan sastavljanja bilance.

Obveze prema zaposlenima odnosi se na neto plaću obračunatu za prosinac 2015., prijevoz radnika na posao i otpremnina isplaćena u 2016.a odnosi se na 2015.

Obveze za poreze, doprinose i ostalo odnosi se na obvezu poreza i doprinosa obračunato na plaću za prosinac, obvezu za porez na dodanu vrijednost.

### **Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Prihodi budućeg razdoblja čine namjenska sredstva primljena od Hrvatskih voda, za izgradnju kanalizacijske mreže koja će se iskazat kao prihod za pokriće amortizacije u narednim razdobljima. Namjenska sredstva primljena od Grada Pazina i Županije Istarske za izgradnju komunalnih objekata koja će biti upisana u kapital društva.

Sredstva prikupljena za račun drugih prenose se prema ugovorenoj dinamici korisnicima.

## **RAČUN DOBITI I GUBITKA**

### **Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi su prihodi ostvareni obavljanjem redovne djelatnosti i prihodi na temelju uporabe vlastitih usluga.

## **Financijski prihodi**

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata.

## **Izvanredni prihodi**

Izvanredni prihodi su prihodi od naplaćenih šteta s temelja osiguranja, naplaćeni prihodi temeljem sudskih sporova i ostali prihodi.

## **Poslovni rashodi**

Poslovne rashode čine materijalni troškovi, troškovi osoblja, amortizacije i ostali troškovi.

Materijalne troškove i usluge čine troškovi materijala, energije, rezervni dijelovi, troškovi sitnog inventara i auto guma, nabavna vrijednost trgovačke robe, troškovi izgradnje zgrade POS, prijevozne usluge, usluge održavanja, usluge kooperanata.

Troškovi osoblja obuhvaćaju neto plaću zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaću.

Amortizacija obuhvaća troškove amortizacije za svako pojedino sredstvo razvrstano po amortizacijskim skupinama linearnom metodom prema stopama koje ne prelaze porezno dopustive.

Ostali troškovi poslovanja čine materijalna prava zaposlenika, naknade nadzornom odboru, usluge osiguranja, članarine strukovnim udrugama i zajednicama, naknade, poreze i doprinose koji ne ovise o rezultatu, bankarske usluge, troškove stručnog obrazovanja, pravne i advokatske usluge, reprezentacija i ostali troškovi.

## **Financijski rashodi**

Financijske rashode čine rashodi kamata.

## **Izvanredni rashodi**

Izvanredne rashode čine vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca, darovanja do porezno priznatih rashoda, naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina i ostali izvanredni rashodi.

## **Dobit poslovne godine**

Razlika između ukupnog prihoda i rashoda je dobit poslovne godine.  
Društvo obračunava obvezu za porez u skladu s hrvatskim Zakonima.

## BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

### Bilješka broj 1. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina ima slijedeću strukturu:Red.broj	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2015.			Promjene tijekom godine	
		Bruto	Ispravak	Neto	Povećanje	Smanjenje
1.	Zemljište	4.927.815		4.927.815		
2.	Ulaganja na tuđoj imovini	171.236	32.107	139.129	139.129	
3.	Građevinski objekti	19.379.740	10.048.493	9.331.247		28.532
4.	Postrojenja i oprema	497.033	421.655	75.378		4.214
5.	Alati,pogonski inventari transportna sredstva	22.934.368	20.516.611	2.417.864		441.174
6.	Materijalna imovina u pripremi	1.280.603		1.280.603		293.762
7.	Ukupno:	49.190.795	31.018.866	18.172.036	139.129	767.682

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nekretnina, postrojenja i oprema. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju. Očekivani vijek upotrebe je kako slijedi:

Građevinski objekti	10 – 40 godina
Postrojenja i oprema	1 – 2 godine
Automobili	2,5 godina
Ostala dugotrajna materijalna imovina	5 godina

Najveća vrijednost materijalne imovine čine građevinski objekti komunalne infrastrukture. Materijalna imovina u pripremi odnosi se na ostale komunalne objekte u izgradnji. Povećanje materijalne imovine u toku godine odnosi se na ulaganja u tuđu imovinu tijekom najma, a smanjenje radi obračuna amortizacije smanjenja investicija.

## Bilješka broj 2. Zalihe

Struktura vrijednosti zaliha:

Opis	31.12.2014.	31.12.2015.
Sirovine i materijal	157.607	70.248
Trgovačka roba	22.510	50.334
Proizvodnja u tijeku	2.249.986	
Ukupno:	2.430.103	120.582

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se po trošku nabave. Trgovačka roba vodi se po prodajnim cijenama s uključenim PDV-om te obračunatom razlikom u cijeni. Proizvodnja u tijeku je ulaganje u izgradnju stameno poslovne zgrade u toku 2014. godini, koja je u cijelosti prodana u 2015. godini.

## Bilješka broj 3. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2014.	31.12.2015.
Potraživanja od kupaca pravnih i fizičkih osoba	5.808.871	5.670.754
Potraž. od građana za odvoz otpada	653.854	522.482
Potraživanja za račun drugih	253.333	234.298
Ostala potraživanja	373.016	322.976
Ukupno:	7.089.074	6.750.510

Kratkotrajna potraživanja smanjila su se u odnosu na protekli period za 4.776% na račun smanjenja potraživanja od kupaca pravnih i fizičkih osoba, ostala potraživanja i potraživanja za račun drugih. Dok su se potraživanja od građana za usluge odvoza i zbrinjavanja otpadaka smanjena za 20,10%. Za potraživanja za koje je pokrenut ovršni postupak izvršen je ispravak vrijednosti, te su potraživanja umanjena sukladno odluci.

## Bilješka broj 4. Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala potraživanja iznose 322.976 kune i smanjena su u odnosu na proteklu godinu za 13.42% a odnose na potraživanja za održavanje groblja, potraživanja za održavanje parkirališta, potraživanja za više plaćen porez iz dobiti te ostala potraživanja.

## Bilješka broj 5. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iznosi 3.277.755 kune, a odnosi se na oročena sredstava u Erste & St.bank Rijeka.

## Bilješka broj 6. Novac

Struktura novca:

Opis	31.12.2014.	31.12.2015.
Novac u banci	734.408	2.474.335
Devizni račun	34.477	34.875
Žiro račun – prijelazni konto	3.500	11.003
Novac u blagajni	9	5.663
Ukupno:	772.394	2.525.876

## Bilješka broj 7. Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije: temeljni kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit i dobit tekuće godine. Dobit nakon oporezivanja povećana je u odnosu na prethodno razdoblje i iznosi 41.777 kune.

## Bilješka broj 8. Dugoročne i kratkoročne obveze

Društvo nema dugoročnih obveza.

Struktura kratkoročnih obveza:

Opis	31.12.2014.	31.12.2015.
Obveze prema dobavljačima	2.581.814	2.233.682
Obveze za predujmove	2.207.098	
Obveze prema zaposlenima	378.300	500.246
Obveze za poreze i doprinose	624.981	520.909
Ukupno:	5.792.193	3.254.837

Kratkoročne obveze smanjene su u odnosu na prethodno razdoblje za 43.80% prvenstveno zbog smanjenja obveza za predujmove, i za poreze i doprinose. Obveze prema dobavljačima smanjene su za 13,48%. Obveze za poreze i doprinose smanjene su za 16,65% a odnose se na plaću za prosinac 2015. godine i poreza na dodanu vrijednost za prosinac. Najveće smanjenje je obveze za predujmove od kupaca za stambene i poslovne prostore objekta u ulici Miroslava Bulešića koji su realizirani u cijelosti.

## Bilješka broj 9. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

Na ovoj poziciji evidentirane su obveze prema Gradu Pazinu za sredstva koja društvo prikuplja za prodaju grobnih mjesta na području grada, prodaju na klupama, te za sanaciju odlagališta, u iznosu od 3.419.525 kuma.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva od prodaje grobnih mjesta za Općinu Karojba u iznosu od 46.069 kune.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva u iznosu od 6.081.802 kuna koja je Grad Pazin i Istarska županija doznacila društvu za izgradnju kanalizacijske mreže grada (oborinske) Pazina i ostalih komunalnih objekata, nabavu specijalnog vozila za odvoz otpada, za nabavu komunalne opreme, izgradnju pretovarne stanice, i sanaciju odlagališta.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva koja su društvu doznacile Hrvatske vode za izgradnju kanalizacije mreže grada Pazina u iznosu od 1.656.312 kuna, te kanalizacijske mreže Boljuna.

Na kontu 2972 evidentirana su sredstva primljena za stručno osposobljavanje u iznosu od 10.516 kuna

## **BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA**

### **Bilješka broj 10. Prihodi**

Opis	2014.		2015.	
	Iznos	%	Iznos	%
Prihodi od prodaje	16.845.404	98,01	25.219.253	96,92
Financijski prihodi	96.107	0,56	68.813	0,26
Izvanredni prihodi	245.813	1,43	733.246	2,82
Sveukupno:	17.187.324	100,00	26.021.312	100,00

Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode društva prodajom svoji usluga, prihode od prodaje trgovačke robe i prihode prodajom stambeno-poslovnih prostora. U usporedbi sa prethodnim razdobljem povećani su za 49,71 % .

Financijske prihode čine prihodi od kamate na investirana sredstva i zatezne kamate, u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 28,40%.

Izvanredne prihode čine prihodi od naplaćenih naknada šteta s temelja osiguranja u iznosu od 94.038 kuna, prihodi iz proteklih godina, naknadnih odobrenja, naplaćena otpisana potraživanja, ostale prihode naplaćene u ovršnim postupcima, i prohod u postupku ovrhe OTP banke u iznosu od 516.539 kuna.

### **Bilješka broj 11. Rashodi**

Opis	2014.		2015.	
	Iznos	%	Iznos	%
Materijalni troškovi	6.746.733	39,42	14.161.663	54,59
Troškovi osoblja	6.659.164	38,90	6.919.074	26,67
Amortizacija	1.810.403	10,58	2.338.582	9,01
Ostali troškovi	1.587.386	9,27	2.427.515	9,36
Ukupno poslovi rashodi	16.803.686		25.846.834	
Financijski rashodi	36.332	0,21	532	
Izvanredni rashodi	277.654	1,62	96.181	0,37
Sveukupno:	17.117.672	100,00	25.943.547	100,00

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi sirovine i materijala, energije, troškovi prodane robe i proizvoda, troškovi izgradnje stambeno poslovne zgrade, troškovi korištenja tuđih usluga, amortizacije i troškovi osoblja. Poslovni rashodi u odnosu na prethodno razdoblje povećani su za 53,81% radi povećanja rashoda od izgradnje poslovne zgrade (6.121.959 kuna)

Financijske rashode čine troškovi kamata.

Izvanredne rashode čine većim djelom porezno priznata darovanja i ostali izvanredni rashode.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

### **Bilješka broj 12. Primici i izdaci novca i novčanih ekvivalenata**

Opis	Iznos
Novčani tijek od poslovne aktivnosti	3.099.297
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti	1.710.030
Novčani tijek od financijske aktivnosti	364.214
Neto novčani tijek – povećanje	1.753.482
Novac na početku razdoblja	772.394
Novac na kraju razdoblja	2.525.876

Neto novčani tijek pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca. Društvo je tijekom razdoblja smanjilo zalihe, financijsku imovinu, potraživanja, investicijske aktivnosti sukladno tome povećan je novac na kraju razdoblja.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENI KAPITALA**

### **Bilješka broj 13.**

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan za prijenos ostvarene dobiti prethodnog razdoblja. Dobit nakon oporezivanja koja je ostvarena u iznosu od 41.777 kuna, bit će raspoređena sukladno Odluci Skupštine društva.

Predsjednik uprave:

Dragan Šipraka, dipl.ing.

Broj: 321-1/16  
Pazin, lipanj 2016.