

USLUGA
društvo za obavljanje komunalnih djelatnosti
PAZIN

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I TEMELJNA
FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA GODINU KOJA JE
ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014. GODINE

Pazin, lipanj 2015.

SADRŽAJ:

Stranica

Odgovornost za financijska izvješća.....	1
IZVJEŠĆE REVIZORA	2 - 3
Izvješće o financijskom položaju na dan 31. Prosinca 2014. Godine.....	4 - 5
Izvješće o računu dobiti i gubitka za godinu koja je završila na dan 31. Prosinca 2014 godine.....	6
Izvješće o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. Prosinca 2014 godine.....	7
Izvješće o novčanom tijeku za godinu koja je završila 31. Prosinca 2014 godine.....	8
Bilješke uz financijska izvješća za 2014 godinu.....	9 – 19

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 2014., 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 2014., 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 obveze 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

U Pazinu, 30. Ožujka 2015

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

Izviješće o financijskom položaju društva na dan: 31. Prosinca 2014 godine – AKTIVA

R.br	Naziv Pozicije	AOP	Prethodna Godina	Tekuća Godina
1	2	3	4	5
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	1		
B	DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	2	41.132.315	18.800.589
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	3	0	0
1	Izdaci za razvoj	4		
2	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	5		
3	Goodwill	6		
4	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	7		
5	Nematerijalna imovina u pripremi	8		
6	Ostala nematerijalna imovina	9		
II.	MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	10	41.132.315	18.800.589
1	Zemljište	11	5.002.266	4.927.815
2	Građevinski objekti	12	27.293.306	9.359.779
3	Postrojenja i oprema	13	69.376	79.592
4	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	14	877.181	2.859.038
5	Biološka imovina	15		
6	Predujmovi za materijalnu imovinu	16		
7	Materijalna imovina u pripremi	17	7.890.186	1.574.365
8	Ostala materijalna imovina	18		
9	Ulaganje u nekretnine	19		
III.	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	20	0	0
1	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	21		
2	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	22		
3	Sudjelujući interesi (udjeli)	23		
4	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	24		
5	Ulaganja u vrijednosne papire	25		
6	Dani zajmovi, depoziti i slično	26		
7	Ostala dugotrajna financijska imovina	27		
8	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	28		
IV.	POTRAŽIVANJA (030 do 032)	29	0	0
1	Potraživanja od povezanih poduzetnika	30		
2	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	31		
3	Ostala potraživanja	32		
V.	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	33		
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	34	12.766.252	13.838.428
I.	ZALIHE (036 do 042)	35	66.651	2.430.103
1	Sirovine i materijal	36	65.818	157.607
2	Proizvodnja u tijeku	37		2.249.986
3	Gotovi proizvodi	38		
4	Trgovačka roba	39	833	22.510
5	Predujmovi za zalihe	40		
6	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	41		
7	Biološka imovina	42		
II.	POTRAŽIVANJA (044 do 049)	43	8.092.717	7.089.074
1	Potraživanja od povezanih poduzetnika	44		
2	Potraživanja od kupaca	45	7.738.061	6.996.771
3	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	46		
4	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	47		
5	Potraživanja od države i drugih institucija	48	78.239	73.693
6	Ostala potraživanja	49	276.417	18.610
III.	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	50	4.073.409	3.546.857
1	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	51		
2	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	52		
3	Sudjelujući interesi (udjeli)	53		
4	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	54		
5	Ulaganja u vrijednosne papire	55		
6	Dani zajmovi, depoziti i slično	56		
7	Ostala financijska imovina	57	4.073.409	3.546.857
IV.	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	58	533.475	772.394
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	59		
E	UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	60	53.898.567	32.639.017
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	61		

Bilješke na stranicama 9 do 19 čine sastavni dio ovih financijskih izvješća

Izviješće neovisnog revizora vlasniku USLUGA d.o.o za 2014 godinu – stranice 4 do 5

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

Izviješće o financijskom položaju društva na dan: 31. Prosinca 2014 godine – PASIVA

R.br	Naziv Pozicije	AOP	Prethodna Godina	Tekuća Godina
1	2	3	4	5
A	KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	62	20.637.665	15.935.720
I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	63	19.460.000	14.743.500
II.	KAPITALNE REZERVE	64		
III.	REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	65	1.057.917	1.057.917
	1 Zakonske rezerve	66	973.000	973.000
	2 Rezerve za vlastite dionice	67		
	3 Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	68		
	4 Statutarne rezerve	69		
	5 Ostale rezerve	70	84.917	84.917
IV.	REVALORIZACIJSKE REZERVE	71		
V.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	72	103.413	119.749
	1 Zadržana dobit	73	103.413	119.749
	2 Preneseni gubitak	74		
VI.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	75	16.335	14.554
	1 Dobit poslovne godine	76	16.335	14.554
	2 Gubitak poslovne godine	77		
VII.	MANJINSKI INTERES	78		
B	REZERVIRANJA (080 do 082)	79	0	0
	1 Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	80		
	2 Rezerviranja za porezne obveze	81		
	3 Druga rezerviranja	82		
C	DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	83	0	0
	1 Obveze prema povezanim poduzetnicima	84		
	2 Obveze za zajmove, depozite i slično	85		
	3 Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	86		
	4 Obveze za predujmove	87		
	5 Obveze prema dobavljačima	88		
	6 Obveze po vrijednosnim papirima	89		
	7 Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	90		
	8 Ostale dugoročne obveze	91		
	9 Odgođena porezna obveza	92		
D	KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	93	3.732.679	5.792.193
	1 Obveze prema povezanim poduzetnicima	94		
	2 Obveze za zajmove, depozite i slično	95		
	3 Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	96		
	4 Obveze za predujmove	97		2.207.098
	5 Obveze prema dobavljačima	98	2.918.909	2.581.814
	6 Obveze po vrijednosnim papirima	99		
	7 Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		1.427
	8 Obveze prema zaposlenicima	101	371.862	378.300
	9 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	441.908	623.554
	10 Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
	11 Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
	12 Ostale kratkoročne obveze	105		
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	29.528.223	10.911.104
F	UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	53.898.567	32.639.017
G	IZVANBILANČNI ZAPISI	108		

Bilješke na stranicama 9 do 19 čine sastavni dio ovih financijskih izvješća

Izviješće neovisnog revizora vlasniku USLUGA d.o.o za 2014 godinu – stranice 4 do 5

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

Izviješće o računu dobiti i gubitka za godinu koja je završila na dan: 31. Prosinca 2014 godine

R.br	Naziv Pozicije	AOP	Prethodna Godina	Tekuća Godina
1	2	3	4	5
I	POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	17.302.454	16.845.404
1	Prihodi od prodaje	112	17.302.454	16.845.404
2	Ostali poslovni prihodi	113		
II	POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	17.714.767	16.803.686
1	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		-2.249.987
2	Materijalni troškovi	116	7.039.747	8.959.733
a	Troškovi sirovina i materijala	117	3.408.300	3.259.024
b	Troškovi prodane robe	118	189.085	214.555
c	Ostali vanjski troškovi	119	3.442.362	5.486.154
3	Troškovi osoblja (121 do 123)	120	6.722.210	6.659.164
a	Neto plaće i nadnice	121	4.270.010	4.168.437
b	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.560.181	1.533.340
c	Doprinosi na plaće	123	892.019	957.387
4	Amortizacija	124	2.213.458	1.810.403
5	Ostali troškovi	125	1.365.522	1.386.460
6	Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	373.830	237.913
a	dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b	kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	373.830	237.913
7	Rezerviranja	129		
8	Ostali poslovni rashodi	130		
III	FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	228.612	96.107
1	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		
2	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	228.612	96.107
3	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5	Ostali financijski prihodi	136		
IV.	FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	11.500	36.332
1	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	11.500	36.332
3	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4	Ostali financijski rashodi	141		
V.	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI.	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	340.914	245.813
VIII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	87.994	277.654
IX.	UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146	17.871.980	17.187.324
X.	UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147	17.814.261	17.117.672
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	57.719	69.652
1	Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	57.719	69.652
2	Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII.	POREZ NA DOBIT	151	41.384	55.098
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	16.335	14.554
1	Dobit razdoblja (149-151)	153	16.335	14.554
2	Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

Bilješke na stranicama 9 do 19 čine sastavni dio ovih financijskih izviješća

Izvjješće neovisnog revizora vlasniku USLUGA d.o.o za 2014 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 2014 godine

	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina	% Promjene
1	Upisani kapital	19.460.000	14.743.500	75,76%
2	Kapitalne rezerve			
3	Rezerve iz dobiti	1.057.917	1.057.917	100,00%
4	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	103.413	119.749	115,80%
5	Dobit ili gubitak tekuće godine	16.335	14.554	89,10%
6	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine			
7	Revalorizacija nematerijalne imovine			
8	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju			
9	Ostala revalorizacija			
10	Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	20.637.665	15.935.720	77,22%
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			
17	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	-	-	
17 a	Pripisano imateljima kapitala matice			
17 b	Pripisano manjinskom interesu			

Bilješke na stranicama 9 do 19 čine sastavni dio ovih financijskih izvješća
Izvješće neovisnog revizora vlasniku USLUGA d.o.o za 2014 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 2014 godine

- Indirektna metoda -

Red.br	Naziv Pozicije	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1	Dobit prije poreza	001	57.719	69.652
2	Amortizacija	002	2.213.458	1.810.403
3	Povećanje kratkoročnih obveza	003	333.769	2.059.513
4	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		1.530.196
5	Smanjenje zaliha	005		
6	Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	2.384.816	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)		007	4.989.762	5.469.765
1	Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2	Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	20.494	
3	Povećanje zaliha	010	22.428	2.363.453
4	Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)		012	42.922	2.363.453
A1 NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)		013	4.946.839	3.106.312
A2 NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)		014	0	0
B NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovi	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		
III Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)		020	0	20.521.003
1	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.682.168	
2	Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		18.616.798
3	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)		024	4.682.168	18.616.798
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)		025	0	1.904.205
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)		026	4.682.168	0
C NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posuda	028		
3	Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)		030	0	0
1	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2	Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)		036	0	4.771.598
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)		037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)		038	0	4.771.598
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)		039	264.672	238.919
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)		040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		041	268.803	533.475
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		042	264.672	238.919
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		044	533.475	772.395

Bilješke na stranicama 9 do 19 čine sastavni dio ovih financijskih izvješća

Izviješće neovisnog revizora vlasniku USLUGA d.o.o za 2014 godinu – stranice 4 do 5

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014.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 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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji društva „Usluga“ d.o.o. Pazin za 2014. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Promjene okvira financijskog izvještavanja u 2014. godini u odnosu na prethodnu godinu nije bilo.

U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane računovodstvene politike.

U 2014. godini djelatnost odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda prešla je u novo društvo „Usluga odvodnja“ koje je započelo sa radom 01.03.2014.

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, izgradnja građevine za prodaju, 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.

Izgradnja građevine – izgradnja stambeno poslovne zgrade u ulici Miroslava Bulešića Pazin.

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 predujmove, 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 za predujmove čine primljeni predujmovi za stambene i poslovne prostore u izgradnji.

Obveze za bruto plaće odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2014. godine.

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

Odgođeno 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.

Obračunati troškovi koji terete obračunsko razdoblje, za koje nije primljen račun.

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 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, 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, neotpisana vrijednost prodane materijalne imovine, 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 31.12.2014.			Promjene tijekom godine	
		Bruto	Ispravak	Neto	Povećanje	Smanjenje
1.	Zemljište	4.927.815		4.927.815		74.451
2.	Građevinski objekti	18.337.028	8.977.249	9.359.779		17.933.527
3.	Postrojenja i oprema	452.659	373.067	79.592	10.216	
4.	Alati, pogonski inventari transportna sredstva	22.736.200	19.877.162	2.859.038	1.981.857	
5.	Materijalna imovina u pripremi	1.574.685		1.574.685		6.315.501
6.	Ukupno:	48.028.387	29.227.478	18.800.909	1.992.073	24.323.479

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 izgradnju objekta za sanaciju odlagališta i nabavu komunalne opreme, a smanjenje radi obračuna amortizacije i prijenosom materijalne imovine u novo društvo „Usluga odvodnja“ za djelatnost odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda.

Bilješka broj 2. Zalihe

Struktura vrijednosti zaliha:

Opis	31.12.2013.	31.12.2014.
Sirovine i materijal	65.818	157.607
Trgovačka roba	833	22.510
Proizvodnja u tijeku		2.249.986
Ukupno:	66.651	2.430.103

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.

Bilješka broj 3. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2013.	31.12.2014.
Potraživanja od kupaca pravnih i fizičkih osoba	6.689.562	5.808.871
Potraž. od građana za odvoz otpada	622.566	653.854
Potraživanja za račun drugih	227.989	253.333
Ostala potraživanja	552.600	373.016
Ukupno:	8.092.717	7.089.074

Kratkotrajna potraživanja smanjila su se u odnosu na protekli period za 12,40% 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 povećala za 5,03%. 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 373.016 kune i smanjena su u odnosu na proteklu godinu za 32,50% a odnose na potraživanja od HZZO, potraživanja za održavanje groblja, potraživanja za pretporez, potraživanja za održavanje parkirališta te ostala potraživanja.

Bilješka broj 5. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iznosi 3.546.857 kune, a odnosi se na oročena sredstava u Erste & St.bank Rijeka.

Bilješka broj 6. Novac

Struktura novca:

Opis	31.12.2013.	31.12.2014.
Novac u banci	499.500	734.408
Devizni račun	33.964	34.477
Žiro račun – prijelazni konto		3.500
Novac u blagajni	11	9
Ukupno:	533.475	772.394

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 smanjena je u odnosu na prethodno razdoblje i iznosi 14.554 kune.

Bilješka broj 8. Dugoročne i kratkoročne obveze

Društvo nema dugoročnih obveza.

Struktura kratkoročnih obveza:

Opis	31.12.2013.	31.12.2014.
Obveze prema dobavljačima	2.918.909	2.581.814
Obveze za predujmove		2.207.098
Obveze prema zaposlenima	371.862	378.300
Obveze za poreze i doprinose	441.908	624.981
Ukupno:	3.732.679	5.792.193

Kratkoročne obveze povećane su u odnosu na prethodno razdoblje za 55,18% prvenstveno zbog povećanja obveza za predujmove, i za poreze i doprinose. Obveze prema dobavljačima smanjene su za 11,55%. Obveze za poreze i doprinose povećane su za 41,43% a odnose se na plaću za prosinac 2014. godine i poreza na dodanu vrijednost za prosinac. Najveće povećanje bilježe obveze za predujmove od kupaca za stambene i poslovne prostore objekta u izgradnji u ulici Miroslava Bulešića.

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 2.539.909 kuna.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva od prodaje grobnih mjesta za Općinu Karojba u iznosu od 22.747 kuna.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva u iznosu od 6.531.438 kuna koja je Grad Pazin i Istarska županija doznala društvu za izgradnju kanalizacijske mreže grada (oborinska) Pazina i ostalih komunalnih objekata, i nabavu specijalnog vozila za odvoz otpada.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva koja su društvu doznale Hrvatske vode za izgradnju kanalizacije mreže grada Pazina u iznosu od 1.694.996 kuna, te kanalizacijske mreže Boljuna.

Obračunati troškovi koji terete poslovnu godinu, a nisu knjiženi računi iznose 122.334 kuna.

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Bilješka broj 10. Prihodi

Opis	2013.		2014.	
	Iznos	%	Iznos	%
Prihodi od prodaje	17.302.454	96,81	16.845.404	98,01
Financijski prihodi	228.612	1,28	96.107	0,56
Izvanredni prihodi	340.914	1,91	245.813	1,43
Sveukupno:	17.871.980	100,00	17.187.324	100,00

Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode društva prodajom svoji usluga, te prihode od prodaje trgovačke robe. U usporedbi sa prethodnim razdobljem smanjeni su za 2,64 % .

Financijske prihode čine prihodi od kamate na investirana sredstva i zatezne kamate, u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 57,96%.

Izvanredne prihode čine prihodi od naplaćenih naknada šteta s temelja osiguranja u iznosu od 66.740 kuna, prihodi od prodaje materijalne imovine, prihodi iz proteklih godina, naplaćena otpisana potraživanja i ostale prihode naplaćene u ovršnim postupcima.

Bilješka broj 11. Rashodi

Opis	2013.		2014.	
	Iznos	%	Iznos	%
Materijalni troškovi	7.039.747	39,52	6.746.733	39,42
Troškovi osoblja	6.722.210	37,74	6.659.164	38,90
Amortizacija	2.213.458	12,43	1.810.403	10,58
Ostali troškovi	1.739.352	9,76	1.587.386	9,27
Ukupno poslovi rashodi	17.714.767		16.803.686	
Financijski rashodi	11.500	0,06	36.332	0,21
Izvanredni rashodi	87.994	0,49	277.654	1,62
Sveukupno:	17.814.261	100,00	17.117.672	100,00

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi sirovine i materijala, energije, troškovi prodane robe i proizvoda, troškovi korištenja tuđih usluga, amortizacije i troškovi osoblja. Poslovni rashodi u odnosu na prethodno razdoblje smanjeni su za 5,14% sukladno smanjenju poslovne aktivnosti.

Financijske rashode čine troškovi kamata.

Izvanredne rashode čine većim djelom porezno priznata darovanja, rashodi iz proteklih godina, neotpisana vrijednost prodane materijalne imovine, i ostali izvanredni rashodie.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Bilješka broj 12. Primici i izdaci novca i novčanih ekvivalenata

Opis	Iznos
Novčani tijek od poslovne aktivnosti	3.106.312
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti	1.904.205
Novčani tijek od financijske aktivnosti	-4.771.598
Neto novčani tijek – povećanje	238.919
Novac na početku razdoblja	533.475
Novac na kraju razdoblja	772.394

Neto novčani tijek pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca. Društvo je tijekom razdoblja povećalo preuzete obveze, istovremeno smanjilo potraživanja, smanjilo materijalnu i financijsku imovinu, sukladno tome odgođene prihode i kapital.

Sa 01.03.2014. godine osnovana je Usluga odvodnja d.o.o. za obavljanje djelatnosti odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda kojoj je diobenom bilancom prenesen pripadajući dio materijalne imovine, odgođeni prihodi i kapital.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENI KAPITALA

Bilješka broj 13.

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan za prijenos ostvarene dobiti prethodnog razdoblja, a smanjen prijenosom kapitala diobenom bilancom novo osnovano društvo Usluga odvodnja u iznosu od 4.716.500 kuna. Dobit nakon oporezivanja koja je ostvarena u iznosu od 14.554 kuna, biti će raspoređena sukladno Odluci Skupštine društva.

Predsjednik uprave:

Dragan Šipraka, dipl.ing.

Broj:
Pazin, .06.2015.