

USLUGA
društvo s ograničenom odgovornošću za
obavljanje komunalnih djelatnosti
PAZIN

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
I TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020 GODINU

Pazin, Lipanj 2021

Sadržaj:

Odgovornost za financijska izvješća.....	3
Izvješće revizora.....	4 - 6
Izvješće o financijskom položaju društva na dan: 31. Prosinca 2020 godine.....	7 - 8
Izvješće o računu dobiti i gubitka društva za 2020 godinu.....	9
Izvješće o novčanom tijeku društva po indirektnoj metodi za 2020 godinu.....	10
Izvješće o promjenama kapitala društva za 2020 godinu.....	11 - 12
Bilješke uz financijska izvješća za 2020 godinu.....	13 - 25



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 2020., 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 2020., 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.

U Pazinu, 30. Travnja 2021 godine

predsjednik uprave:



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA USLUGA d.o.o.

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva USLUGA društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti, u nastavku (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih 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.

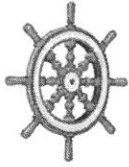
Odjeljak za isticanje pitanja u vezi nastale okolnosti izazvane epidemijom / pandemijom virusa COVID 19 i potencijalnih obveza

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na „Događaje vezane uz okolnosti nastalih kao posljedica epidemije / pandemije izazvanu virusom COVID 19, koja je imala utjecaja na tekuće poslovanje i imati će utjecaj na buduće poslovanje Društva ovisno o vremenskom ograničenju obavljanja djelatnosti. Skrećemo pozornost na učinke ostvarenih gubitaka prethodnih godina koji su oslabili financijski položaj Društva, koji unatoč ostvarenom pozitivnom rezultatu tekuće i prethodne godine još nisu sanirani.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim 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 zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, zakonom o računovodstvu i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave ili pogreške, da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike, da korištene prosudbe i procjene budu razumne i oprezne.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave 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 prijave 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 financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijave ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola 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 primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti 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 u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da



modificiramo 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 cjelokupnu 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 koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Pazinu, Utorak, 01. lipnja 2021.

ECONOMY d.o.o
Lindar 5b
52000 Pazin



Damir Ivšić, ovlaštteni revizor

ECONOMY d.o.o.
PAZIN, Lindar 5/B



Damir Ivšić, ovlaštteni revizor, direktor

Izvješće o financijskom položaju društva na dan: 31. Prosinca 2020 godine – AKTIVA

u kunama bez lipa

OPIS POZICIJE	AOP	IZNOS	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	21.326.741	20.627.034
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	295.057	278.741
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	295.057	278.741
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	21.031.684	20.348.293
1. Zemljište	011	5.208.438	5.208.438
2. Građevinski objekti	012	10.741.569	10.893.449
3. Postrojenja i oprema	013	101.070	108.409
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.284.661	3.874.539
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	695.946	263.458
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
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		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	9.689.900	9.489.782
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	100.395	126.312
1. Sirovine i materijal	039	49.671	46.697
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	50.724	79.615
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	6.031.202	6.511.594
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	5.979.390	6.445.951
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	400	400
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.226	19.148
6. Ostala potraživanja	052	46.186	46.095
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.329.733	2.200.000
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		
9. Ostala financijska imovina	062	2.329.733	2.200.000
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.228.570	651.876
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	31.016.641	30.116.816
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		

Izvešće o financijskom položaju društva na dan: 31. Prosinca 2020 godine – PASIVA

u kunama bez lipa

OPIS POZICIJE	AOP	IZNOS	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	13.610.450	14.248.252
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	14.743.500	14.743.500
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.057.917	1.057.917
1. Zakonske rezerve	071	973.000	973.000
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	84.917	84.917
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske 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	-2.254.952	-2.190.967
1. Zadržana dobit	082		
2. Preneseni gubitak	083	2.254.952	2.190.967
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	63.985	637.802
1. Dobit poslovne godine	085	63.985	637.802
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	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		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	1.535.476	1.085.062
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	1.535.476	1.085.062
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	2.783.214	2.846.097
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima 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 financijskim institucijama	113		
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.874.496	2.131.494
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	430.776	423.721
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	459.490	241.724
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	18.452	49.158
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	13.087.501	11.937.405
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	31.016.641	30.116.816
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

Izvrješće o računu dobiti i gubitka za 2020 godinu

u kunama bez lpa

Red. broj	OPIS POZICIJE	AOP	Iznos	
			Prethodne godina	Tekuće godine
1	2	3	4	5
I.	POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	19.624.371	18.904.181
	1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		
	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	18.557.682	17.719.211
	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	1.066.689	1.184.970
II.	POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	19.513.835	18.268.413
	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		
	2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	7.748.330	7.420.988
	a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.235.241	1.918.289
	b) Troškovi prodane robe	135	346.383	368.899
	c) Ostali vanjski troškovi	136	5.166.706	5.133.800
	3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	7.452.378	6.930.313
	a) Neto plaće i nadnice	138	4.758.949	4.471.225
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.734.335	1.582.742
	c) Doprinosi na plaće	140	959.094	876.346
	4. Amortizacija	141	2.321.647	2.007.911
	5. Ostali troškovi	142	1.528.191	1.318.634
	6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	248.260	478.687
	a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	13.752	
	b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	234.508	478.687
	7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	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		
	8. Ostali poslovni rashodi	153	215.029	111.880
III.	FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	25.667	75.114
	1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		
	2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim	156		
	3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima	157		
	4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		
	5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		
	6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		
	7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	15.469	13.214
	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	10.198	61.900
	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
	10. Ostali financijski prihodi	164		
IV.	FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	72.219	73.080
	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	72.219	73.080
	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		
	5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		
	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
	7. Ostali financijski 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	19.650.038	18.979.295
X.	UKUPNI RASHODI (AOP 131 + 165 + 175 + 176)	178	19.586.054	18.341.493
XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	63.984	637.802
	1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	63.984	637.802
	2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII.	POREZ NA DOBIT	182		
XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	63.984	637.802
	1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	63.984	637.802
	2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

Izvrješće o novčanom tijeku po indirektnoj metodi za 2020 godinu

u kunama bez lipa

Naziv Pozicije	Aop	Prethodna Godina	Teuća Godina
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1 Dobit prije oporezivanja	001	63.984	637.802
2 Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.321.647	2.007.911
a) Amortizacija	003	2.321.647	2.007.911
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		
e) Rashodi od kamata	007		
f) Rezerviranja	008		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	2.385.631	2.645.713
3 Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-713.354	-1.463.789
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.164.028	62.883
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.430.702	-480.392
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-8.551	-25.917
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-971.477	-1.020.363
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.672.277	1.181.924
4 Novčani izdaci za kamate	018		
5 Plaćeni porez na dobit	019		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.672.277	1.181.924
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		
3. Novčani primici od kamata	023		
4. Novčani primici od dividendi	024		
5. Novčani 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	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-135.148	-1.308.204
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novčani 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	-135.148	-1.308.204
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-135.148	-1.308.204
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 posudbi	037		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-503.779	-450.414
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-503.779	-450.414
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-503.779	-450.414
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	1.033.350	-576.694
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	195.220	1.228.570
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.228.570	651.876

Izvjешće o promjenama na kapitalu prethodne 2019 godine

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
	AOP	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																	
1 Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	001	14.743.500		973.000				84.917							13.546.465		13.546.465
2 Promjene računovodstvenih politika	002																
3 Ispravak pogreški	003																
4 Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	004	14.743.500	0	973.000	0	0	0	84.917	0	0	0	0	-2.254.952	0	13.546.465	0	13.546.465
5 Dobit/gubitak razdoblja	005																
6 Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	006																
7 Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	007																
8 Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja i financijske imovine raspoložive za prodaju	008																
9 Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	009																
10 Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	010																
11 Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	011																
12 Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	012																
13 Ostale nevlasničke promjene kapitala	013																
14 Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	014																
15 Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	015																
16 Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	016																
17 Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	017																
18 Otkup vlastitih dionica/udjela	018																
19 Isplata udjela u dobiti/dividende	019																
20 Ostale raspodjele vlasnicima	020																
21 Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	021																
22 Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	022																
23 Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	023	14.743.500	0	973.000	0	0	0	84.917	0	0	0	0	-2.254.952	63.985	13.610.450	0	13.610.450
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63.985	63.985	0	63.985
III TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Izvjешće o promjenama na kapitalu tekuće godine

Opis pozicije	AOP	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)	
Tekuće razdoblje																		
1 Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	027	14.743.500		973.000				84.917					-2.190.967		13.610.450		13.610.450	
2 Promjene računovodstvenih politika	028																	
3 Ispravak pogreški	029																	
4 Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	030	14.743.500	0	973.000	0	0	0	84.917	0	0	0	0	-2.190.967	0	13.610.450	0	13.610.450	
5 Dobit/gubitak razdoblja	031													637.802	637.802		637.802	
6 Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	032																	
7 Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	033																	
8 Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	034																	
9 Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	035																	
10 Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	036																	
11 Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	037																	
12 Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	038																	
13 Ostale nevlásničke promjene kapitala	039																	
14 Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	040																	
15 Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	041																	
16 Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	042																	
17 Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	043																	
18 Otkup vlastitih dionica/udjela	044																	
19 Isplata udjela u dobiti/dividende	045																	
20 Ostale raspodjele vlasnicima	046																	
21 Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	047																	
22 Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	048																	
23 Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	049	14.743.500	0	973.000	0	0	0	84.917	0	0	0	0	-2.190.967	637.802	14.248.252	0	14.248.252	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF I-a)																		
I OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	637.802	637.802	0	637.802	
III TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	052	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

OPĆI PODACI

USLUGA je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za obavljanje komunalnih djelatnosti, a upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040034989. Sjedište društva nalazi se u Pazinu, ulica Šime Kurelića 22. Prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti Društvo je razvrstano u skupinu brojčane oznake 3811 – skupljanje neopasnog otpada. Matični broj poslovnog subjekta je 03088804, OIB:03455963475.

Temeljni kapital društva iznosi 14.743.500,00 kuna.

Osnivači i vlasnici društva prema omjeru temeljnih uloga su:

Osnivači/članovi Društva (Grad/Općina)	Temeljni kapital	
	Iznos u kunama	Postotak
Grad Pazin	12.918.500,00	87,62
Općina Cerovlje	331.000,00	2,25
Općina Gračišće	333.000,00	2,26
Općina Lupoglav	178.000,00	1,21
Općina Motovun	234.500,00	1,59
Općina Sv. Petar u Šumi	182.000,00	1,23
Općina Tinjan	332.000,00	2,25
Općina Karojba	234.500,00	1,59
UKUPNO:	14.743.500,00	100,00

Tijelo društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Društvo zastupa uprava koju čini: Vladimir Burić, predsjednik Uprave, zastupa samostalno i pojedinačno.

Članovi nadzornog odbora na dan 31.12.2020.: Igor Merlić- predsjednik nadzornog odbora, Neda Mošnja, Marko Breščić, Zdenko Paulišić, Ivan Jurada, Antonio Putinja, Darko Žiković

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

Bilješka 1. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, te računovodstvenim politikama poduzetnika, odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja. Podaci u financijskim izvještajima iskazani su u hrvatskim kunama (HRK), službenoj valuti Republike Hrvatske. Potraživanja i obveze izražene u stranoj valuti svedene su na srednji tečaj HNB-a na datum zaprimanja obveza.

Bilješka 2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Društvo je u 2020. godini primjenjivalo računovodstvene politike koje se bitno ne razlikuju od onih koje su se primjenjivale kod sastavljanja financijskih izvještaja u 2019. godini, te su usklađene sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan zaprimanja obveze. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojemu nastaju.

Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

Materijalna imovina

Materijalna imovina, izuzev zemljišta i građevinskih objekata, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Amortizacija materijalne imovine knjiži se kao trošak razdoblja, a obračunava se primjenom linearne metode prema realnom vijeku trajanja imovine. Realni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničeni vijek upotrebe te imovina u upotrebi se ne amortiziraju.

Očekivani vijek upotrebe:

- Građevinski objekti	10 - 40 godina
- Postrojenja i oprema	1 - 2 godina
- Kante za otpad	5 godina
- Polupodzemni spremnici	8 godina
- Automobili	5 godina
- Transportna sredstva	8 godina
- Ostala dug. materijalna imovina	5 godina

Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkih i količinskih popusta umanjuje vrijednost troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Zalihe poluproizvoda i gotovih proizvoda vrednuju se prema cijeni proizvodnje ili prema neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Razduženje zaliha gotovih proizvoda utvrđuje se primjenom FIFO metode.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu. Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Potraživanja

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja po osnovi prodaje kupcima u zemlji i potraživanja za račun drugih, te se mjere po fer vrijednosti. Usklađenje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti neizvjesnosti naplate i da je utuženo. Ako na datum bilance postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se vrijednosno usklađenje ispravkom vrijednosti i knjiži na teret rashoda poslovanja.

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine novac u blagajnama, kratkoročni depoziti u bankama i sredstva na računima banaka.

Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj HNB-a na dan bilance.

Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti. Obračun poreza vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Kapital i rezerve društva čine upisani kapital, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit te dobit tekuće godine.

Obveze

Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze za bruto plaću, 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 odnose se na neto plaću i prijevoz radnika obračunate za prosinac 2020. godine.

Obveze za poreze, doprinose i ostalo odnose se na obveze poreza i doprinosa obračunate na plaću za prosinac, te obvezu za porez na dodanu vrijednost.

Vremenska razgraničenja

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elementa da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj na ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

Društvo na ovoj poziciji iskazuje namjenska sredstva doznačena od Grada Pazina, Istarske županije, te FZOEU-a. Sredstva prikupljena za račun drugih prenose se prema ugovorenoj dinamici korisnicima.

Bilješka 3. Prihodi od prodaje

Ukupni prihodi ostvareni u 2020. godini iznose 18.979.295 kuna (u 2019. godini 19.650.038 kuna).

Pozicija	2019.	2020.
Prihodi od prodaje	19.209.435	17.719.211
Financijski prihodi	25.667	75.114
Ostali poslovni prihodi	414.936	1.184.970
Ukupno	19.650.038	18.979.295

Prihodi od prodaje u 2020. smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu te iznose 18.979.295 kuna. Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode Društva prodajom svojih usluga i prihode od prodaje trgovačke robe.

Najveći udio u prihodima od prodaje u 2020. godini čine odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada te prihodi jedinice održavanje i izgradnja, koji su u odnosu na 2019. godinu nisu bitno mijenjali. Radi situacije s epidemijom COVID-19 uzrokovane korona virusom SARS-CoV-2 svi prihodi bilježe smanjenje u odnosu na 2019. godinu. Najveće smanjenje bilježe prihodi od prodaje na otvorenom obzirom da se mjesečni sajam nije održavao, prihodi od naplate parkiranja te prihodi pogrebnih usluga.

Financijski prihodi iznose 75.114 kuna. Financijski prihodi čine prihodi od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

Ostali poslovni prihodi u 2020. godini iznose 1.184.970 kuna i najveći udio u njima imaju prihod od prodaje materijalne i nematerijalne imovine, naknada šteta s temeljem osiguranja i prihod za pokriće amortizacije financiranim sredstvima od Hrvatskih voda i FZOEU-a. U odnosu na prethodnu godinu povećanje se odnosi na prihod u iznosu od 581.000 kuna radi zamjene nekretnina sa Gradom Pazinom.

Bilješka 4. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala u 2019. godini iznosili su 2.235.241 kuna, dok u 2020. godini iznose 1.918.289 kuna. Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na 2019. godinu smanjeni su za 14,18%.

Pozicija – Troškovi sirovina i materijala	2019.	2020.
Utrošen građevinski materijal	749.775	627.851
Utrošeni rezervni dijelovi	137.263	156.752
Utrošeni rezervni dijelovi – osobni automobili	4.472	4.462
Utrošen uredski materijal	105.629	59.682
Električna energija	69.678	72.817
Loživa ulja – centralno grijanje	39.153	27.151
Gorivo za teretna vozila i strojeve	871.018	709.625
Gorivo za osobne automobile	38.285	33.516
Utrošena ulja i maziva	28.652	13.947
Auto gume – strojevi i vozila	38.748	62.888
Auto gume – osobna vozila	2.640	4.680
Radna odjeća i obuća	67.120	63.856
Sitni inventar i ostali potrošni materijal	82.808	81.063
Ukupno	2.235.241	1.918.289

Najveći udio u troškovima sirovina i materijala čine troškovi goriva i maziva 45,41% i troškovi građevinskog materijala s 39,09%.

Ukupni trošak goriva za teretna vozila i strojeve u 2020. godini iznosi 709.625 kuna, te je u odnosu na 2019. godinu smanjen iz razloga niže cijene goriva u tekućoj godini.

Trošak građevinskog materijala u 2020. godini iznosi 627.851 kuna. Razlog smanjenja je smanjeni obim poslovanja unutar OJ održavanje i izgradnja.

Troškovi Utrošenog uredskog materijala bilježe smanjenje u odnosu na 2019. godinu za 43% iz razloga outsourcinga usluge produkcije dokumenta (ispis i insertiranje dokumenta). Troškovi bilježe smanjenje na poziciji utrošenog uredskog papira, kuverti i tonera za tiskanje računa. U 2021. godini računi za odvoz otpada kategorije korisnika kućanstvo fakturiraju se dvomjesečno radi smanjenja povezanih troškova.

Bilješka 5. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi u 2020. godini iznose 5.133.800 i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio u ostalim vanjskim troškovima zauzimaju troškovi usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada (36,10%), troškovi izrade proizvoda (15,90%), Usluge zbrinjavanja ostalog otpada koji nije komunalni (9,04%) i usluge obrade podataka i održavanje softvera (7,42%).

Pozicija	2019.	2020.
Poštanske usluge	287.542	145.073
Usluge produkcije dokumenta (ispis i insertiranje računa)	7.566	43.218
Usluge cestovnog prijevoza robe	31.491	34.155
Usluge fiksne telefonije i Interneta	41.605	29.876
Usluge mobilnih telefona	45.192	54.190
Usluge održavanja osobnih automobila	16.320	4.255
Usluge popravka i održavanja teretnih vozila i strojeva	200.362	146.802
Ostale usluge održavanja	70.818	60.086
Zakupnine za zemljišta i građevinske objekte	129.836	115.999
Najamnine za opremu	3.220	28.238
Usluge reklame i promidžbe	44.233	58.790
Voda za piće, pranje i sanitarije	34.289	48.448
Deratizacija, dezinfekcija i eradikacija korova	75.500	82.500
Usluge ispitivanja i analize voda, mulja, betona	9.048	9.750
Ostale komunalne usluge	31.720	44.513
Zdravstvene i veterinarske usluge	59.510	19.864
Bankarske usluge i provizije	115.288	109.554
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	14.500	2.700
Geodetske usluge	7.450	3.000
Revizorske usluge	30.000	27.000
Usluge tehničkog projektiranja, arhitektonske, usluge nadzora i kontrole opasnosti na radu	8.998	43.850
Iso standardi, savjetodavne usluge, upravljanje projektima	40.000	3.900
Premije osiguranja imovine	226.257	192.303
Komunalne naknade i druge naknade	37.910	26.236
Usluge obrade podataka i održavanje softvera	386.301	380.949
Naknade za cestarine i tehnički pregled prilikom registracije vozila	91.616	100.259
Ostale usluge	258.669	184.817
Troškovi izrade proizvoda	619.775	816.192
Usluga prijevoza, obrade i zbrinjavanja miješanog kom. otpada	2.147.776	1.853.088
Usluge zbrinjavanja reciklabilnog otpada	93.913	464.195
Ukupno	5.166.706	5.133.800

Ukupni vanjski troškovi neznatno su se smanjili u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu za 13,72%, dok su se povećali troškovi usluge zbrinjavanja reciklabilnog otpada za 79,77%. Razlog je povećani postotak odvajanja otpadom koji se je postigao na način da se je sortirao otpad iz zelenih otoka i zbrinjavao kod ovlaštenih sakupljača.

Troškovi izrade proizvoda iznose 816.192 kuna i u najvećem dijelu čine ga troškovi asfaltiranja i ostali troškovi povezani sa održavanjem nerazvrstanih cesta.

Usluge obrade podataka i održavanja softvera iznose 380.949 kuna te se odnose na troškove povezane s obradom i održavanjem računovodstvenih programa i softverskih rješenja za praćenje i evidentiranjem podataka za gospodarenjem otpadom.

Poštanske usluge u 2020. godini iznose 145.073 kuna. U cilju smanjivanja troškova povezanih sa slanjem mjesečnih računa za odvoz i zbrinjavanje otpada u toku godine uvedena je mogućnost zaprimanja računa na e-mail. Smanjenje troškova na poziciji Poštanskih usluga u najvećem se dijelu postiglo na način da su se mjesečni računi dostavljali osobno. U toku 2021. planira se dodatno smanjiti troškove poštanskih usluga na način da se računi za korisnike kategorije kućanstvo fakturiraju dvomjesečno.

Bilješka 6. Troškovi osoblja

Pozicija	2019.	2020.
Neto iznosi plaća	4.758.949	4.471.226
Doprinosi iz plaće	1.297.261	1.206.796
Porez i prirez na dohodak iz plaće	437.074	375.946
Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	949.141	876.346
Doprinos za zapošljavanje	9.953	
Ukupno	7.452.378	6.930.313

Troškovi osoblja su u 2020. godini iznosili ukupno 6.930.313 kuna i smanjili su se u odnosu na 2019. godinu radi smanjenja zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu i djelomičnog smanjenja plaća usred epidemijom COVID-19 uzrokovane korona virusom SARS-CoV-2.

Bilješka 7. Troškovi amortizacije

Ukupni troškovi amortizacije iznose 2.007.911 kuna. U tablici je pregled obračunate amortizacije:

Pozicija	2019.	2020.
Amortizacija	2.304.791	2.005.102
Amortizacija osobnih automobila	16.856	2.809
Ukupno	2.321.647	2.007.911

Bilješka 8. Ostali troškovi

Pozicija	2019.	2020.
Dnevnice	4.612	2.873
Naknade troškova prijevoza i smještaja na službenom putovanju	7.207	1.166
Naknade troškova prijevoza zaposlenika	747.458	721.000
Kotizacije za seminare i stručna usavršavanja	40.371	19.356
Jubilarne nagrade	18.688	24.500
Dar u naravi	44.400	39.300
Dar djeci zaposlenika	13.800	13.200
Prigodne godišnje nagrade (neoporezivo)	235.775	228.997
Ostale potpore radnicima	22.000	18.500
Otpremnine	206.738	32.000
Troškovi reprezentacije	15.319	15.222
Članarine	16.279	15.792
Ekološke naknade	13.238	13.454
Takse, upravni i sudski troškovi, javnobilježničke nagrade	8.320	8.478
Troškovi stručne literature	11.094	12.543
Troškovi zaštite okoliša	5.475	
Naknade za nadzorni odbor	85.063	43.357
Porezi koji ne ovise o rezultatu	18.144	34.782
Naknade na drugi dohodak		61.772
Ostali troškovi	14.210	12.342
Ukupno	1.528.191	1.318.634

U odnosu na 2019. godinu ostali troškovi smanjili su se u 2020. godini. Najveće smanjenje je na poziciji isplate otpremnina za 84,52 % i naknada za nadzorni odbor 49,03 %. Smanjenje troškova za naknade za nadzorni odbor ostvareno je radi odricanja prava na naknadu od strane članova nadzornog odbora u razdoblju travanj - rujan 2020. godine.

Najveći udio u ukupnim troškovima imaju troškovi naknade prijevoza zaposlenika na posao sa 54,68 %, troškovi neoporezivih nagrada zaposlenicima sa 17,37 % i troškovi naknada za nadzorni odbor i drugi dohodak s 30,44 %.

Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi povećali su se u odnosu na prethodnu godinu te u 2020. godini iznose 590.567 kuna.

Pozicija	2019.	2020.
Rashodi darovanja	59.911	46.741
Neotpisana vrijednost i drugi troškovi imovine	13.752	137
Ostali izvanredni rashodi	155.118	65.002
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	234.508	478.687
Ukupno	463.289	590.567

Ostali poslovni rashodi povećani su u odnosu na 2019. godinu za 21,55 %. Povećali su se iz razloga vrijednosnih usklađenja potraživanja od kupaca koji se u najvećem broju odnose na otpis potraživanja za odvoz i zbrinjavanje otpada iz prethodnih godina.

Bilješka 10. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 637.802,24 kuna. Iznos poreznog gubitka za prijenos je 1.003.299,20 kuna.

Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, iznosi u 2020. godini 18%. Skraćeni obračun poreza na dobit dan je u nastavku:

Pozicija	2020.
Dobit prije oporezivanja	637.802,24
Povećanje dobiti/smanjenje gubitka	
- troškovi reprezentacije(50%)	7.611,15
- troškovi za osobni prijevoz	34.284,02
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	478.823,82
Smanjenje dobiti/povećanje gubitka	
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	6.912,60
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	23.239,41
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	1.128.369,22
Preneseni porezni gubitak	-2.131.668,42
Porezni gubitak za prijenos za naredna razdoblja	-1.003.299,20

Bilješka 11. Dugotrajna imovina

Dugotrajna materijalna imovina ima sljedeću strukturu	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2020.		
		Bruto	Ispravak	Neto
1.	Zemljište	5.208.438		5.208.438
2.	Ulaganja na tuđoj imovini	497.566	218.825	278.741
3.	Građevinski objekti	21.387.008	10.493.559	10.893.449
4.	Postrojenje i oprema	767.124	658.715	108.409
5.	Alati, pogonski inventari transportna sredstva	25.929.429	22.054.890	3.874.539
6.	Materijalna imovina u pripremi	263.458		263.458
	Ukupno	54.053.024	33.425.990	20.627.034

Bilješka 12. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina na dan 31.12.2020. godine iznosi 9.489.782 kune. U kratkotrajnoj imovini najviše sudjeluju pozicija potraživanja u 68,62 %, kratkotrajna financijska imovina sa 23,18 % te novac na računu 6,87 %.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Zalihe	100.395	126.312
Potraživanja	6.031.202	6.511.594
Kratkotrajna financijska imovina	2.329.733	2.200.000
Novac	1.228.570	651.876
Ukupno	9.689.900	9.489.782

Bilješka 13. Zalihe

Stanje na zalihama iznosi 126.312 kuna, detaljan prikaz po vrstama prikazan je u tablici:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Građevinski materijal	49.672	46.697
Sitan inventar i autogume u upotrebi	509.782	510.654
Ispravak vrijednosti - sitni inventar i autogume	-509.782	-510.654
Pogrebna roba	38.041	47.517
Roba u cvjećarni	12.682	32.098
Ukupno	100.395	126.312

Bilješka 14. Potraživanja

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanja od kupaca	5.979.390	6.445.951
Potraživanja za odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada	2.256.640	1.820.359
Potraživanja od građevinskih radova i nerazvrstanih cesta	1.326.161	2.084.928
Potraživanja za račun drugih	397.664	219.037
Ostala potraživanja od kupaca	1.998.926	2.321.627
Potraživanja od zaposlenih	400	400
Potraživanja od države i drugih institucija	5.225	19.148
Ostala potraživanja	46.186	46.095
Ukupno	6.031.202	6.511.594

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz djelatnosti. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 6.511.594 kune.

Najveći udio u potraživanjima bilježi pozicija potraživanja za odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada. Povećani broj poslanih opomena i drugih sredstva naplate rezultirao je smanjenjem potraživanja koje se odnose na odvoz i zbrinjavanje kom. otpada u odnosu na prethodnu 2019. godinu. Potraživanja od građevinskih radova i nerazvrstanih cesta u najvećem se odijelu odnosi na potraživanje od Grada Pazina za održavanje nerazvrstanih cesta koja su se u 2021. godini smanjila sa podmirivanjem potraživanja.

Bilješka 15. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2020. godine bila je sljedeća:

Pozicija	2019.	2020.
Žiro račun	1.226.043	648.897
Blagajna	2.526	1.951
UKUPNO	1.228.569	650.848

Bilješka 16. Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije: temeljni kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit i dobit tekuće godine. Temeljni kapital tokom godine nije se mijenjao, dobit nakon oporezivanja u 2020. godini iznosi 637.802 kune.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2020. godine sadržane su od pozicija prema tablici:

Pozicija	2019.	2020.
Obveze prema dobavljačima	1.874.496	2.131.494
Obveze prema zaposlenicima	430.776	423.721
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	459.490	241.724
Ostale kratkoročne obveze	18.452	49.158
Ukupno	2.783.214	2.846.097

Obveze prema zaposlenima u visini od 423.721 kunu odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2020. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2021. godine.

Obveze prema dobavljačima čine u najvećem dijelu troškovi povezani sa uslugama prijevoza, obrade i zbrinjavanja otpada te troškovi OJ održavanje i izgradnja. Do dana pisanja bilješki sve obveze su podmirene.

U nastavku je dan pregled obveza prema tri najveća dobavljača prema dospijeću obveza na dan 31.12.2020.:

Dobavljači	Ukupno stanje	Nedospjele obaveze	Dospjele obaveze
Kaštijun d.o.o.	546.120	336.700	209.420
Cesta d.o.o.	503.704	463.071	40.633
Metis d.d.	171.943	123.009	48.934

Bilješka broj 18. Dugoročne obveze

Na dan 31.12.2020. godine dugoročne obveze iznose 1.085.062 kuna. Dugoročne obveze odnose se na obveze za financijski leasing za Specijalno komunalno vozilo za sakupljanje i prijevoz otpada zapremnine 18 m³ i polupodzemne spremnike sa sustavom za kontrolu ubacivanja otpada (31 kom) i ostalom opremom (korisničke kartice i softver).

Bilješka 19. Izvještaj o promjenama kapitala

Preneseni gubitak iz prethodnih godina iznosi 2.190.967 kuna. Dobit tekuće 2020. godine nakon oporezivanja iznosi 637.802 kuna.

Pazin, svibanj 2021. godine.

Predsjednik uprave

Vladimir Burić



AGUIZU 

