



MOTOVUN PARK d.o.o.
Društvo za komunalne djelatnosti
Trg A. Antico 1 52424 Motovun
OIB: 16442760159

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

ZA 2020. GODINU



Motovun, travanj 2021.

Sadržaj:	str.
1. Uvod.....	3
2. Opći podaci o poslovnom subjektu.....	4
2.1. Predmet poslovanja djelatnosti.....	4
2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja.....	5
3. Financijska izvješća.....	7
3.1. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja.....	7
3.2. Značajne računovodstvene politike.....	7
3.3. Tablični prikaz i bilješke.....	12
3.3.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.....	12
3.3.2. Bilanca.....	15
3.3.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2019., plan 2020., I. izmjene i dopune i ostvareno 2020.).....	22
4. Izvještaj Uprave.....	25

1. Uvod

Motovun park d.o.o. je trgovačko društvo (u nastavku: Društvo), osnovano 2016. godine u 100% vlasništvu Općine Motovun. Osnovne djelatnosti Društva su održavanje javnih i zelenih površina na području Općine Motovun, upravljanje parkiralištima, te održavanje i pružanje usluga u ostalim komunalnim djelatnostima sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu i Odluci o komunalnim djelatnostima Općine Motovun.

Promatrajući prošlu poslovnu godinu, koju je obilježila pandemija korona virusom, Društvo svoje poslovanje nastavlja kroz obavljanje propisanih djelatnosti. S obzirom na „lockdown“ u rano proljeće 2020. godine uzrokovano širenjem pandemije korona virusom u cijelom svijetu, prihodi od naplate parkiranja, te prihodi od projekta „Doživljaj Motovuna“ nisu se ostvarili. Popuštanjem propisanih mjera u svrhu obrane od pandemije Nacionalnog civilnog stožera, poslovanje Društva u svim radnim jedinicama i podjedinicama nastavlja s radom krajem mjeseca svibnja i početkom lipnja. Iako se obim posla u RPJ Parkirališta, te u RJ Doživljaj Motovuna odvijao u manjem obimu uspoređujući s prošlim godinama, Društvo je poslovnu godinu završilo pozitivno.

U 2020. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 974.606,20 kn, te ukupni rashodi u iznosu od 972.478,92 kn.

Ukupni prihodi najvećim dijelom odnose se na poslovne prihode, a manji udio na financijske prihode. U 2020. godini Društvo bilježi poslovne rashode, te financijskih rashoda nema.

Konstantnim praćenjem ostvarivanja prihoda, te raspoređivanja troškova u vrlo izazovnoj godini poslovanja, sagledavajući ukupne prilike u svijetu, Društvo je poslovnu 2020. godinu zaključilo sa bruto dobiti u iznosu od 2.127,28 kn.

U daljnjem poslovanju Društvo ima za cilj podizanje kvalitete upravljanja grobljima kroz održavanje i ulaganje u groblja i infrastrukturu, podizanja kvalitete upravljanja parkirališnim površinama uvođenjem automatizacije na parkirališne površine čime bi Društvo racionalnije raspolagalo troškovima unutar RPJ Parkirališta, unaprjeđenje održavanja javnih i zelenih površina nabavkom stroja za košnju, čime će se racionalizirati poslovi na urednosti i čistoći svih javnih i zelenih površina na području Općine Motovun, podizanje kvalitete i svjesnosti pravilnog zbrinjavanja tekstilnog i drugog otpada, te u suradnji sa Općinom Motovun i Turističkom zajednicom Općine Motovun provoditi i unaprijediti Projekt „Doživljaj Motovuna!“ koji je započeo 2018. godine, s ciljem očuvanja baštine i starogradske jezgre Motovuna, a krajnje sa jedinstvenim ciljem zadovoljenja i unaprjeđenja životnog standarda stanovništva Općine Motovun, te posjetitelja i ostalih korisnika naših usluga.

2. Opći podaci o poslovnom subjektu

- Naziv: **MOTOVUN PARK d.o.o.** - Društvo za komunalne djelatnosti
- Adresa: Trg A. Antico 1, 52424 Motovun
- Broj tel/fax: 052/ 681-642, 052/681-642
- e-pošta: info@motovun-park.hr
- Registracija kod Trgovačkog suda u Pazinu,
- MBS: 130057302, MB: 4547888, OIB: 16442760159
- Žiro račun i naziv banke: HR38 2380006-1147007020 Istarska kreditna banka Umag d.d., Umag, Ernesta Miloša 1
- Temeljni kapital: 20.000,00 kuna uplaćen u cijelosti
- Organi upravljanja: Skupština i Uprava

Društvo zastupa i predstavlja Uprava koja se sastoji od jednog člana- direktorice koja Društvo zastupa samostalno i pojedinačno.

U 2020. godini društvo je zastupala Ivona Vascotto Rabar.

Skupština je najviši organ Društva, ima 5 članova, od toga jednog Predsjednika Skupštine i 4 člana.

Sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, skupština se saziva najmanje jednom godišnje. Svi organi društva pridržavaju se u svom radu odredbama Izjave o osnivanju Društva, Zakona o trgovačkim društvima, te ostalim aktima Društva.

Skupština je u 2020. godini održala ukupno 3 sjednice:

- 17. sjednica održana je 28. svibnja 2020. godine
- 18. sjednica održana je 23. studenog 2020. godine
- 19. sjednica održana je 17. prosinca 2020. godine.

2.1. Predmet poslovanja - djelatnosti:

- naplata i održavanje parkirališta,
- bojanje oznaka na cestama i parkiralištima,
- održavanje javnih površina,
- održavanje nerazvrstanih cesta,
- djelatnost druge obrade otpada,
- uporaba otpada,
- posredovanje u gospodarenju otpadom,
- prijevoz otpada,
- sakupljanje otpada,
- trgovanje otpadom,
- zbrinjavanje otpada,
- gospodarenje otpadom,
- ispitivanje i analiza otpada,
- upravljanje grobljem,
- pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja,
- pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering),

- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina,
- turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- ostale turističke usluge,
- kupnja i prodaja robe,
- pružanje usluga u trgovini,
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu,
- prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu,
- prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu,
- pružanje usluga autotaksi prijevoza,
- iznajmljivanje osobnih vozila, kamiona, ostalih prijevoznih sredstava, strojeva i opreme sa ili bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo,
- djelatnost promidžbe (reklama i propaganda),
- upravljanje i održavanje sportskom građevinom i sportskim objektima,
- organiziranje sportskih natjecanja,
- organiziranje i vođenje sportskih natjecanja,
- iznajmljivanje sportske opreme,
- organiziranje i izvođenje kulturnih, gospodarskih i povezanih priredaba i manifestacija,
- organiziranje sajмова, izložba, kongresa i koncerata,
- prodaja ulaznica za sportske i druge priredbe,
- istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja,
- posredovanje u prometu nekretnina,
- poslovanje nekretninama,
- iznajmljivanje nekretnina,
- projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja,
- energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi,
- zdravstvena zaštita bilja,
- poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanja bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koje su naređene mjere uništenja,
- pružanje usluga tretiranja pesticidima,
- uređenje krajolika,
- naplata ulaznica posjetiteljima za posjet kulturno-povijesnim objektima te na muzejskim, kulturnim, sportskim i drugim društvenim događajima.

2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja

Motovun park d.o.o. je trgovačko društvo za komunalne djelatnosti osnovano od Općine Motovun - jedinice lokalne samouprave na čijem području obavlja svoje usluge.

Društvo je u 2020. godini obavljalo svoj rad putem tri radne jedinice:

RADNA JEDINICA RAČUNOVODSTVO I NABAVA, koja obavlja opće uredske poslove, računovodstvo i financije, nabavu, plan i analizu te naplatu.

RADNA JEDINICA KOMUNALNE DJELATNOSTI raspodijeljena je na dvije radne podjedinice, odnosno na radnu podjedinicu **ČISTOĆA** koja se bavi održavanjem i čišćenjem javnih i zelenih površina i na radnu podjedinicu **PARKIRALIŠTA** koja se bavi održavanjem i upravljanjem javnim parkiralištima.

Radna jedinica **DOŽIVLJAJ MOTOVUNA!** bavi se provođenjem projekta istoimenog naziva kojim se zbog zaštite i ulaganja u starogradsku infrastrukturu provodi naplata posjetiteljima gradskih zidina, te galeriji 5 Kula i ostalog sadržaja u sklopu projekta.

- Tablica broj 1.

Organizacijska jedinica /poslovne aktivnosti	Izvor i način financiranja
RJ RAČUNOVODSTVO I NABAVA	
-opći i pravni poslovi -poslovi plana i analize -financijsko računovodstveni poslovi -poslovi nabave	-rashodi su raspoređeni na RPJ Parkirališta -ugovore o poslovnoj suradnji - godišnje rezervacije PPK - zakupnina montažnih poslovnih prostora - kamata
RPJ ČISTOČA	
-održavanje javnih i zelenih površina -održavanje nerazvrstanih cesta -održavanje groblja -održavanje dječjih igrališta -održavanje javnih sportskih igrališta -održavanje sustava za pročišćavanje voda -održavanje video nadzora	- iz proračunskih sredstava Općine Motovun -redovni godišnji program održavanja komunalnih usluga -ostalo : po nalogu ili narudžbi
RPJ PARKIRALIŠTE	
-održavanje i upravljanje javnim parkiralištima	-iz jedinične naknade za korištenje parkirališnih javnih površina
RJ DOŽIVLJAJ MOTOVUNA!	
-usluga naplate ulaznica posjetiteljima za posjet kulturno – povijesnim objektima te na muzejskim, kulturnim, sportskim i drugim društvenim događajima -provedba i održavanje projekta „Doživljaj Motovuna!“	- iz proračunskih sredstava Općine Motovun – prema Ugovoru o provedbi projekta „Doživljaj Motovuna!“

3. Financijska izvješća

3.1. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Nar. nov., br. 86/15. bez odstupanja i uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

OSNOVA SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ti financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva.

3.2. Značajne računovodstvene politike

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

STRANE VALUTE

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK (hrvatske kune) prema tečaju važećem na datum transakcije (srednji tečaj HNB-a). Hrvatska kuna je važeća valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

PRIHODI

Prihod je bruto-priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizlazi iz redovitih aktivnosti Društva i kojemu je posljedica povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koja se odnose na unose sudionika u kapitalu.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovitog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u svotama koje su smanjene za porez na dodanu vrijednost.

Društvo priznaje prihode kada se svota prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe priznaju se kada Društvo prenese značajne rizike i koristi vlasništva robe na kupca i ako je vjerojatno da će Društvo primiti ugovorene uplate. Ti kriteriji smatraju se zadovoljenim kada je roba dostavljena kupcu.

Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je svotu prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojemu su i pružene.

Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora do datuma izvješćivanja.

Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvene svote financijske imovine. Prihod od kamata priznaje se kao financijski prihod u računu dobitka i gubitka.

FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećanoj za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobitka i gubitka.

NAJMOVI

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u operativne najmove.

Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

TROŠKOVI POSUDBE

Troškovi posudbe se priznaju kao rashod. Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u svoti u kojoj se smatraju usklađivanjem SIJEČANJ 2021. RRIF 175 troškova kamata. Ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, uključuju se u trošak nabave. Kapitalizacija troškova posudbe provodi se kada je vjerojatno da će društvu pritijecati buduće ekonomske koristi i kada se ti troškovi mogu pouzdano izmjeriti.

NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na transakcijskom računu u banci i u blagajni, te se iskazuju u Bilanci. Knjigovodstvena svota novca i novčanih ekvivalenata, u pravilu, jednaka je iskazanoj fer vrijednosti.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Metoda troška – dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti, a čini ju imovina kojoj je vijek trajanja dulji od godinu dana. Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu te ostale zavisne troškove ako su ostvareni uvjeti za priznavanje.

Metoda revalorizacije 2

Alternativna metoda naknadnog mjerenja. – nakon početnog priznavanja društvo iskazuje građevinske objekte i zemljišta po revaloriziranoj svoti, koju čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije smanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od smanjenja. Revalorizacija se provodi svakih pet godina ili češće ako postoji indikacija da se knjigovodstvena vrijednost znatno razlikuje od fer vrijednosti.

Kod revalorizacije građevina ispravak vrijednosti na datum revalorizacije isključuje se na teret bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine, a neto-svota prepravljaju se do revalorizirane svote imovine.

Ulaganja u nekretnine (građevinski objekti) koje se drže zbog porasta cijena na tržištu i zgrade koje su nabavljene i dane u najam s mogućnošću prodaje, iskazuju se prema trošku nabave smanjenom za akumuliranu amortizaciju (alternativno: prema fer vrijednosti bez obračuna amortizacije).

Društvo u ovom slučaju primjenjuje metodu troška.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku, otpisuje tijekom procijenjenoga korisnog vijeka uporabe imovine primjenom pravocrtne metode prema sljedećim stopama:

O P I S	2019.	2020.
Građevinski objekti	2,50 %	2,50 %
Postrojenja i oprema	25,00 %	25,00 %
Ulaganja u nekretnine	5,00 %	5,00 %
Ostalo	10,00 %	10,00 %

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njegova potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitci ili gubitci nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva priznaju se na neto-osnovi u korist odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine, te ako se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena.

NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina odnosi se na informatičke programe (licencije) i ulaganja u tuđu imovinu koje se početno mjere prema trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Metoda troška – nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina evidentira se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za troškove amortizacije i možebitne akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti imovine. Ulaganja na tuđoj imovini u zakupu koja zakupnik ne zaračunava zakupodavcu evidentiraju se u okviru dugotrajne nematerijalne imovine – ulaganja u tuđu imovinu.

Metoda revalorizacije – nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri u revaloriziranoj svoti po njezinoj revaloriziranoj vrijednosti, odnosno njezinoj fer vrijednosti na

datum revalorizacije troška nabave smanjenom za naknadno akumuliranu amortizaciju i za naknadno akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti.

Kada se nematerijalna imovina revalorizira, akumulirana amortizacija na datum revalorizacije isključuje se iz bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine, a neto-svota prepravlja se u revaloriziranu vrijednost imovine.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Potraživanja i obveze iskazuju se u bilanci prema ugovorenim uvjetima.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za dulje razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje će se priznati u svoti koja predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Naknadno mjerenje – na svaki sljedeći datum bilance društvo mjeri potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope smanjeno za gubitak od smanjenja vrijednosti.

Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatoj svoti smanjeno za naplaćene svote i smanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost smanjena.

Ako postoji objektivni dokaz o smanjenju vrijednosti potraživanja, svota gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja smanjiti će se upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Svota gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Obveze

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po svoti kojom će se podmiriti.

Kod početnog priznanja financijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima se će se podmiriti obveza.

ZALIHE

Zalihe materijala, trgovačke robe, proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda mjere se prema trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Zalihe trgovačke robe u skladištima vode se po nabavnim cijenama.

Troškovi prodanih zaliha obračunavaju se primjenom metode prosječne ponderirane cijene za svaki artikl pojedinačno. Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.

Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i autoguma te rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Nakon prodaje Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojemu je priznat odnosni prihod. Svote bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Svote bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica prethodnog povećanja neto utržive vrijednosti

treba priznati kao prihod, uz istodobno povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda u razdoblju u kojemu je došlo do poništenja.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se u bilanci prema knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti koja je manja.

SMANJENJE VRIJEDNOSTI – VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

Neto knjigovodstvena vrijednost imovine Društva pregledava se na svaki datum Bilance da bi se utvrdilo postoje li naznake smanjenja vrijednosti imovine. Ako se utvrdi postojanje takvih naznaka, procjenjuje se nadoknadivost svote imovine. Gubitak zbog smanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobitka i gubitka u svim slučajevima kada je neto knjigovodstvena vrijednost veća od njihove nadoknadiive vrijednosti.

Nadoknadivu vrijednost potraživanja Društva izračunava kao sadašnju vrijednost očekivanih budućih novčanih primitaka i izdataka, diskontiranih efektivnom kamatnom stopom koja odgovara toj vrsti imovine. Ovaj se postupak provodi prema načelu značajnosti.

DUGOROČNA REZERVIRANJA

Ako postoji opravdana potreba, Društvo će svake godine provesti rezerviranje sredstava za troškove po jamstvima za prodanu robu. Svota rezerviranja temelji se na iskustvenim podacima. Društvo izdaje trogodišnje garancije. Rezerviranja se oblikuju u svoti iskustvenih podataka za trogodišnji jamstveni rok i to za sve troškove popravaka.

U ovom slučaju, Društvo nema rezerviranja sredstava.

DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni ili nepovoljni događaji koji nastaju između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje svote koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje u skladu s HSFI-jem, primjerice: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza, primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da je svota prethodno priznatoga gubitka od smanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni. Usklađenja se provode na datum bilance tekuće godine, odnosno, takvi se događaji uključuju u bilancu i račun dobitka i gubitka.

3.3. Tablični prikaz i bilješke

3.3.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Tablica broj 2.: Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		1.552.358	974.240
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		1.552.358	919.285
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		0	54.955
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		1.429.796	972.478
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		342.680	264.205
a) Troškovi sirovina i materijala	134		60.696	31.673
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		281.984	232.532
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		951.398	590.212
a) Neto plaće i nadnice	138		628.277	385.456
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		152.655	130.132
c) Doprinosi na plaće	140		170.466	74.624
4. Amortizacija	141		20.989	14.944
5. Ostali troškovi	142		99.203	101.548
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		15.526	1.569
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		6	366
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		6	0

8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		0	6
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	360
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		8.846	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		259	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		8.587	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		1.552.364	974.606
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		1.438.642	972.478
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		113.722	2.128
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		113.722	2.128
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		6.172	493
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		107.550	1.635
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		107.550	1.635
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 1. Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi su u 2020. godini iznosili 974.240 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	4	5	6.
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1.552.358	974.240	62,75%
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.552.358	919.285	59,22%
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	0	54.955	100,00 %

Društvo bilježi pad poslovnih prihoda u 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu za 37.25% zbog pojave pandemije korona virusom.

Prihodi od prodaje odnose se na prihode od prodaje usluga na domaćem tržištu (naplata parkiranja, komunalnih usluga, naplata korištenja javnog sanitarnog čvora, linijskog prijevoza

putnika i ostalih nespomenutih usluga), te su priznati prema metodi stupnja dovršenosti u obračunskom razdoblju u kojemu su obavljani radovi.

Ostali nespomenuti prihodi –odnose se na prihode od donacija i prihode od državne potpore za otpis doprinosa uslijed pandemije korona virusom i propisanih mjera.

Bilješka 2. Poslovni rashodi

Ukupni poslovni rashodi u 2020. godini iznose 972.478 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	4	5	6.
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	1.429.796	972.478	68,01%
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	342.680	264.205	77,10%
a) Troškovi sirovina i materijala	134	60.696	31.673	52,18%
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	281.984	232.532	82,46%
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	951.398	590.212	62,03%
a) Neto plaće i nadnice	138	628.277	385.456	61,35%
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	152.655	130.132	85,24%
c) Doprinosi na plaće	140	170.466	74.624	43,77%
4. Amortizacija	141	20.989	14.944	71,20%
5. Ostali troškovi	142	99.203	101.548	102,36%
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	15.526	1.569	10,11%

Poslovni rashodi u 2020. godini bilježe pad u odnosu na 2019. godinu za 31,99 % što je u skladu s padom prihoda od prodaje.

Strukturu ukupnih poslovnih rashoda čine:

UKUPNO		972.478	Udio
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0,00%
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	264.205	27,11%
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	590.212	60,69%
4. Amortizacija	141	14.944	1,54%
5. Ostali troškovi	142	101.548	10,44%

6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0,00%
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0,00%
8. Ostali poslovni rashodi	153	1.569	0,16%

Najveći udio u troškovima imaju troškovi osoblja sa 60%, te nakon njega slijede materijalni troškovi sa 27%.

Bilješka 3. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2020. godini iznose 366 kn i odnose se na povrate iz državnog proračuna (pretplate po poreznoj kartici).

Bilješka 4. Financijski rashodi

Financijski rashodi sastoje se od zateznih kamata i negativnih tečajnih razlika. Društvo u 2020. godini nije imao financijske rashode.

Bilješka 5. Porez na dobit

Društvo je obveznik poreza na dobit, u skladu s poreznim zakonima i propisima Republike Hrvatske. Porezna osnovica utvrđuje se kao razlika prihoda i rashoda razdoblja i uvećava se za rashode koji su porezno nepriznati, te propisana smanjenja na Obrascu PD.

Stopa poreza na dobit za 2020. godinu iznosi 12 %.

IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1.552.364	974.606	62,78%
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	1.438.642	972.478	67,60%
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	113.722	2.128	1,87%
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	113.722	2.128	1,87%
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	
XII. POREZ NA DOBIT	182	6.172	493	7,99%
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	107.550	1.635	1,52%
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	107.550	1.635	1,52%
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0

3.3.2. Bilanca

Tablica broj 3.: Bilanca

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		54.960	52.981
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0

5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		54.960	52.981
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		26.493	22.786
3. Postrojenja i oprema	013		0	17.138
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		26.888	8.668
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	0
8. Ostala materijalna imovina	018		1.579	4.389
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		294.542	264.384
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	3.406
1. Sirovine i materijal	039		0	3.406
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		205.461	190.245
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		197.334	185.809
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		8.127	2.815
6. Ostala potraživanja	052		0	1.621

III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		89.081	70.733
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		349.502	317.365
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		224.373	226.008
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		96.823	204.373
1. Zadržana dobit	082		163.900	204.373
2. Preneseni gubitak	083		67.077	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		107.550	1.635
1. Dobit poslovne godine	085		107.550	1.635
2. Gubitak poslovne godine	086		0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0

1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		0	0
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		99.399	78.899
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		0	0
7. Obveze za predujmove	114		0	2.400
8. Obveze prema dobavljačima	115		25.644	38.020
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		42.532	25.531
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		31.223	12.882
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		0	66
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		25.730	12.458
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		349.502	317.365
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		0	0

Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Bilješka 1. Dugotrajna imovina

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	54.960	52.981	96,40%
1. Zemljište	011	0	0	0,00%
2. Građevinski objekti	012	26.493	22.786	86,01%
3. Postrojenja i oprema	013	0	17.138	100,00%
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	26.888	8.668	32,24%
5. Biološka imovina	015	0	0	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0	-

7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0	-
8. Ostala materijalna imovina	018	1.579	4.389	277,96%
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0	-

U 2020. godini Društvo je nabavilo računalo, uredsku stolicu, te je dobilo kao donaciju teretno vozilo i dvije kosilice. Trošak amortizacije materijalne imovine u svoti od 15.223 kn iskazan je u okviru pozicije u Računu dobiti u gubitka, Poslovni rashodi: amortizacija.

NEMATERIJALNA IMOVINA

Društvo nema u vlasništvu nematerijalnu imovinu te je zato iskazana vrijednost 0,00 kn.

DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA, DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA I ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Dugotrajna potraživanja s temelja prodaje na kredit s redovitim kupcima, fizičkim osobama, odnose se na ugovorena plaćanja za robu koja dospijevaju za više od 12 mjeseci od dana bilance.

Društvo nema u vlasništvu dugotrajnu financijsku imovinu, dugotrajna potraživanja ni odgođenu poreznu imovinu.

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

ZALIHE

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0	3.406	100,00%
1. Sirovine i materijal	039	0	3.406	100,00%
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0	-
3. Gotovi proizvodi	041	0	0	-
4. Trgovačka roba	042	0	0	-
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0	-
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0	-
7. Biološka imovina	045	0	0	-

Na poziciji AOP 038 u 2020. godini je iskazana vrijednost zalihe u iznosu od 3.406 kn. Odnosi se na sitni inventar koji se nabavio u tekućoj godini, a koji će se otpisati u 2021. godini.

POTRAŽIVANJA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	205.461	190.245	92,59%
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0	-
3. Potraživanja od kupaca	049	197.334	185.809	94,16%
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0	-
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.127	2.815	34,64%
6. Ostala potraživanja	052	0	1.621	100%

Najveći udio potraživanja imaju Potraživanja od kupaca za pružene usluge.

Potraživanja od države i drugih institucija odnosi se na potraživanja od više uplaćenog poreza na dobit za 2020. godinu.

Ostala potraživanja- odnose se na uplaćene predujmove, a za koje će biti ispostavljena roba odnosno račun u 2021. godini (RRIF časopis).

FINANCIJSKA IMOVINA – KRATKOTRAJNA

Društvo nema u vlasništvu kratkotrajnu imovinu, te su zato vrijednosti nule.

NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	89.081	70.733	79,40%

Stanje novaca na kunskom žiro računu na 31.12. 2020. godine	70.168
Stanje novaca na deviznom žiro računu na 31.12.2020. godine	565
Stanje novaca u blagajni na 31.12. 2020 .godine	0

Ukupna aktiva za 2020. godinu iznosi : 317.365 kn

Bilješka 3. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve imaju slijedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	224.373	226.008	100,73%
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20.000	20.000	0,00%
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0	-
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0	-
1. Zakonske rezerve	071	0	0	-
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0	-
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0	-
4. Statutarne rezerve	074	0	0	-
5. Ostale rezerve	075	0	0	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0	-
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0	-
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0	-
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0	-
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	96.823	204.373	211,08%
1. Zadržana dobit	082	163.900	204.373	124,69%
2. Preneseni gubitak	083	67.077	0	0,00%
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	107.550	1.635	1,52%
1. Dobit poslovne godine	085	107.550	1.635	1,52%

2. Gubitak poslovne godine	086	0	0	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0	-

Iskazana vrijednost upisanog kapitala odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Dobitak poslovne godine nastao je kao rezultat većih prihoda u odnosu na troškove. Dobitak poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 1.635,00 kn.

Bilješka 4. Rezerviranja i dugoročne obveze

Društvo nema iskazana rezerviranja ni dugoročne obveze.

Bilješka 5. Kratkoročne obveze

Ukupne kratkoročne obveze društva na 31.12.2020. godine iznose 78.899 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	99.399	78.899	79,38%
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0	-
7. Obveze za predujmove	114	0	2.400	100,00%
8. Obveze prema dobavljačima	115	25.644	38.020	148,26%
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0	-
10. Obveze prema zaposlenicima	117	42.532	25.531	60,03%
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	31.223	12.882	41,26%
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0	-
14. Ostale kratkoročne obveze	121	0	66	100,00%

Obveze za predujmove – odnose se na uplate građana za godišnje parking kartice za 2021. godinu.

Obveze prema dobavljačima - odnose se na račune s dospijućem plaćanja u 2021. godini.

Obveze prema zaposlenima - odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za prosinac 2020. godine

Obveze za poreze i doprinose - iskazane obveze za prethodnu godinu podmirene su početkom 2020. godine, a obveze u tekućoj godini podmiriti će se u 2021. godini.

Bilješka 6. Prihod budućega razdoblja

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	25.730	12.458	48,42%

Na računu 294 vode se odgođeni prihodi s temelja primljene donacije materijalne imovine od Općine Motovun za teretno vozilo, a koje se priznaje u prihod sukladno amortizaciji.

Ukupna pasiva za 2020. godinu iznosi : 317.365 kn

Bilješka 7. Nepredvidive obveze

Sudski sporovi

Protiv Društva se na 31.12.2020., godine trenutačno ne vodi nikakav sudski spor.

Izdane garancije i jamstva

Društvo na 31.12.2020. godine nema izdanih garancija ni jamstva.

3.3.3. Struktura prihoda i rashoda (ostvareno 2019., plan 2020., I. izmjene i dopune i ostvareno 2020.)

Tablica 4.: Struktura prihoda i rashoda

Red. br.	AP	NAZIV PRIHODA	OSTVARENJE 2019.	PLAN 2020.	I. izmjene plana	OSTVARENJE 2020.	INDEKS 7/6*100	INDEKS 7/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	751,757	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBA	1.552.357,79	1.592.300,00	919.146,00	919.284,74	100,02	59,22
1.		ČISTOĆA	222.935,20	285.000,00	242.485,00	242.513,00	100,01	108,78
1.1.		Prihodi od usluga prijevoza	6.250,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.		Prihodi od održavanja javnih i zelenih površina, komunalne infrastrukture - Općina Motovun	204.000,00	240.000,00	238.647,00	238.649,00	100,00	116,98
1.3.		Prihodi od javnog sanitarnog čvora	12.135,20	26.000,00	3.838,00	3.864,00	100,68	31,84
1.4.		Prihodi od grobne naknade	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.		Prihodi od prodaje ostalih usluga	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		PARKIRALIŠTA	1.144.960,00	1.078.000,00	624.436,00	624.472,00	100,01	54,54
2.1.		Prihodi od godišnje povlaštene parkirne karte	30.680,00	30.000,00	12.600,00	12.600,00	100,00	41,07
2.2.		Prihodi od naplate parkiranja	1.114.280,00	1.048.000,00	468.432,00	468.432,00	100,00	42,04
2.3.		Prihodi od linijskog prijevoza putnika	0,00	0,00	143.404,00	143.440,00	100,03	0,00
3.		DOŽIVLJAJ MOTOVUNA!	182.062,59	202.000,00	52.025,00	52.099,74	100,14	28,62
3.1.		Prihodi od Projekta "Doživljaj Motovuna!	182.062,59	202.000,00	52.025,00	52.099,74	100,14	28,62
4.		PRIHODI OD ZAKUPNINA I NAJAMNINA	2.400,00	2.200,00	200,00	200,00	100,00	8,33
4.1.		Prihodi od najмова	2.400,00	2.200,00	200,00	200,00	100,00	8,33
II	769	OSTALI PRIHODI OD PRODAJE ROBA	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Prihodi od zakupa groba	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	77	FINANCIJSKI PRIHODI	6,03	100,00	630,00	365,86	58,07	6067,33
		Prihodi od kamata	6,03	100,00	500,00	0,00	0,00	0,00
		Prihodi od tečajnih razlika	0	0,00	30,00	5,79	19,30	0,00

		Ostali financijski prihodi	0	0,00	100,00	360,07	360,07	0,00
IV	780	PRIHODI OD OTPISA OBEVZA I POPUSTA	0	0,00	0,00	1284,22	0,00	0,00
V	781	PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE	0	0,00	0,00	279,20	0,00	0,00
VI	783	PRIHODI OD DOTACIJA	0,00	0,00	11.000,00	13.271,67	120,65	0,00
		Prihodi od dotacija i pomoći	0	0,00	11.000,00	13.271,67	120,65	0,00
VII	786	Prihodi od državnih potpora	0	0,00	0,00	40.120,51	0,00	0,00
		UKUPNI PRIHODI (I+II+III)	1.552.363,82	1.592.400,00	930.776,00	974.606,20	104,71	62,78
Red.br.	konto	NAZIV TROŠKA	OSTVARENJE 2019.	PLAN 2020.	I. izmjene plana	OSTVARENJE 2020.	INDEKS 7/6*100	INDEKS 7/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	60.696,24	64.000,00	31.502,00	31.673,38	100,54	52,18
	400	Utrošene sirovine i materijal	6.782,41	49.000,00	10.400,00	11.103,74	106,77	163,71
	401	Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	21.333,05	3.000,00	11.686,00	11.710,98	100,21	54,90
	403	Utrošen materijal i dijelovi za održavanje objekata	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	404	Troškovi sitnog inventara	21.298,57	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	405	Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	819,39	7.000,00	1.240,00	1.048,00	84,52	127,90
	406	Potrošena energija u proizvodnji dobara i usluga	9.430,03	0,00	7.960,00	7.594,68	95,41	80,54
	407	Potrošena energija u administraciji, upravi i prodaji	1.032,79	0,00	216,00	215,98	99,99	20,91
II	41	TROŠKOVI USLUGA	281.983,80	200.500,00	229.307,00	232.531,93	101,41	82,46
	410	Poštanske i telekomunikacijske usluge	9.073,63	8.500,00	6.310,00	6.444,91	102,14	71,03
	411	Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanju usluga	2.028,00	33.000,00	12.770,00	19.770,00	154,82	974,85
	412	Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	24.117,24	0,00	2.405,00	2.711,50	112,74	11,24
	413	Usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola	144,76	0,00	1.968,00	1.966,99	99,95	1358,79
	414	Zakupnine i najmnine	164.920,00	159.000,00	144.622,00	140.769,60	97,34	85,36
	416	Intelektualne i osobne usluge	28.650,00	0,00	6.252,00	6.652,00	106,40	23,22
	417	Troškovi komunalnih usluga	691,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	418	Usluge reprezentacije - ugošćivanja i posredovanja	2.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	419	Troškovi ostalih vanjskih usluga	49.473,97	0,00	54.980,00	54.216,93	98,61	109,59
III	42	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	951.398,09	976.000,00	546.110,00	590.211,93	108,08	62,04
	420	Troškovi neto plaće, povremeni primici	628.276,54	976.000,00	546.110,00	385.455,66	70,58	61,35
	422	Troškovi doprinosa iz plaće	152.655,26	/	/	130.132,22	0,00	0,00
	423	Troškovi doprinosa na plaću	170.466,29	/	/	74.624,05	0,00	0,00
IV	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	20.988,79	24.000,00	20.000,00	14.944,15	74,72	71,20
	430	Amortizacija materijalne imovine	20.988,79	24.000,00	20.000,00	14.256,96	71,28	67,93
	432	Amortizacija osobnih automobila i dr. sredstava za osobni prijevoz				687,19	0,00	0,00
V	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	123.316,60	165.000,00	103.740,00	101.548,22	97,89	82,35
	460	Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	250,00	5.000,00	827,00	683,00	82,59	273,20
	461	Nadoknade troškova, darovi i potpore	99.494,10	90.000,00	78.023,00	72.450,40	92,86	72,82
	464	Premije osiguranja	11.195,44	3.000,00	14.615,00	14.612,66	99,98	130,52
	465	Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	8.587,28	2.000,00	7.145,00	6.766,51	94,70	78,80
	466	Članarine, nadoknade i slična davanja	3.064,07	65.000,00	3.130,00	3.020,76	96,51	98,59
	468	Troškovi prava korištenja	390,00	4.000,00	790,00	1.761,20	222,94	451,59
	469	Ostali troškovi poslovanja - nematerijalni	876,72	2.700,00	3.850,00	2.253,69	58,54	257,06
VI	47	FINANCIJSKI TROŠKOVI	258,61	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	474	Zatezne kamate	258,61	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	0	0	0	1.290,11	0,00	0,00
	489	Ostali troškovi- porezno nepriznati	0	0	0	1.290,11	0,00	0,00
VIII	73	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0	0	279,20	0,00	0,00
	730	Izvanredni rashodi od prodaje dugotrajne imovine	0	0	0	279,20	0,00	0,00

	UKUPNO I-VIII	1.438.642,13	1.430.000,00	930.659,00	972.478,92	104,49	67,60
BRUTO DOBIT		113.721,69	162.400,00	117,00	2.127,28	1818,19	85,47

Bilješke uz pojedine pozicije tablice Struktura prihoda i rashoda

Odlukom Skupštine Motovun parka d.o.o. od 17. prosinca 2020. godine donesene su I. Izmjene i dopune financijskog plana poslovanja za 2020. godinu.

Sukladno smanjenju prihoda zbog epidemije korona virusom, bilježimo i smanjenje rashoda.

Ukupni prihodi u 2020. godini iznose 974.606,20 kuna. Pad prihoda bilježimo kod svih prihoda od komunalnih usluga, osim kod prihoda od održavanja javnih i zelenih površina, te ostalih komunalnih usluga ugovorenih s Općinom Motovun. Ugovorene obveze RPJ Čistoća izvršavale su se sukladno ugovoru, povećanjem obima košnje uspoređujući s prijašnjim godinama, te smanjenjem obaveza prijevoza i logističke podrške zbog neodržavanja raznih manifestacija uslijed pandemije i izdanih mjera Nacionalnog civilnog stožera. Prihodi od javnog sanitarnog čvora ostvareni su u odnosu na 2019. godinu u udjelu od 31,84%.

Zbog zatvaranja granica i „lockdowna“, te manjeg broja korisnika usluga, prihodi od naplate usluge parkiranja bilježe pad od 45,46%, zbog smanjenja cijene povlaštene parkirne karte kao mjere pomoći vlasnicima turističkih smještajnih kapaciteta, bilježimo pad prihoda od 58,93% od prodaje povlaštene parkirne kartu za iznajmljivače.

Zaključkom općinskog načelnika od 15. lipnja 2020. godine doneseno je da Društvo obavlja komunalnu djelatnost prijevoza putnika autobusom. Prihodi od linijskog prijevoza putnika ostvareni su u iznosu od 143.440,00 kn.

Prihodi od provođenja Projekta „Doživljaj Motovuna!“ bilježe pad od 71,38% s obzirom na ostvarene prihode u 2019. godini. RJ Doživljaj Motovuna! započela je s radom u drugoj polovici lipnja, nakon popuštanja mjera Nacionalnog civilnog stožera, te otvaranja granica, te se projekt provodio u znatno kraćem razdoblju uspoređujući s prijašnjim godinama.

Prihodi od upravljanja grobljima u 2020. godini nisu se ostvarili, jer je Društvo upravljanje grobljima preuzelo sa 01.01.2021. godine.

Ostali pojedinačni prihodi koje bilježimo vrijednosno nisu značajno porasli, odnosno smanjili se u odnosu na prethodnu godinu, niti u odnosu na planirano.

Skupina **konta 40 - materijalni troškovi**, ostvareni su u ukupnom iznosu od 31.673,38 kn, što je 47,82% manje u odnosu na 2019. godinu. Zbog manjeg obima posla smanjeni su materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje, te potrošene energije, a povećani troškovi za utrošene sirovine i materijal, zbog povećanog obima košnje u RPJ Čistoća.

U skupini **konta 41 - troškovi usluga**, ukupni troškovi smanjeni su za 17,54% u odnosu na 2019. godinu. Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanju usluga u iznosu od 19.770,00 kn utrošeni su u RPJ Parkirališta za održavanje i nasipavanje parkirališta, te za saniranje i čišćenje odrona nakon nevremena u prosincu 2020. godine na parkiralištu Rižanske skupštine. Troškovi zakupnine i najamnine smanjeni su za 14,64% uspoređujući sa 2019. godinom, no propisanim mjerama za pomoć obrtnicima i gospodarstvenicima Općine Motovun umanjen je zakup javnih površina Društvu za 80%, te s obzirom na 2019. godinu bilježimo novi trošak za najam autobusa u iznosu od 114.489,60 kn.

U skupini **konta 42 - troškovi zaposlenih** manji su za 37,96% u odnosu na 2019. godinu. Smanjenje s obzirom na 2019. godinu bilježimo zbog manjeg broja zaposlenih, te djelatnice na rodiljnom dopustu.

U skupini **konta 43 – amortizacija materijalne i nematerijalne imovine**, ukupni troškovi manji su za 28,80% u odnosu na prethodnu godinu.

U skupini **konta 46 – ostali troškovi poslovanja** smanjeni su za 17,65% u odnosu na one iz prethodne godine. Kod svih troškova skupine bilježimo smanjenje, a na kontima povećanja su neznčajna.

Ukupni troškovi iznose 972.478,92 kune, što je u odnosu na 2019. godinu smanjenje za 32,40%, a više od planiranog za 4,49%.

Ostvarenje većih prihoda od rashoda rezultira ostvarenju pozitivnog poslovnog rezultata, te dobiti od 2.127,28 kn prije oporezivanja.

Izvješće pripremila:

Ivona Vascotto Rabar,
Voditelj računovodstva i nabave

4. Izvještaj Uprave

Poslovnu 2020. godinu u cijelom svijetu obilježila je pandemija korona virusom koja je ostavila negativne posljedice na ekonomiju i gospodarstvo, te tako i na poslovanje Društva.

Društvo je sukladno potrebama održavanja i upravljanja ugovorenih s Općinom Motovun za 2020. godinu, ispunilo svoje obveze, te nastavlja provoditi brigu oko uređenja i održavanja javnih i zelenih površina, dječjih igrališta, građevina, uređaja i predmeta javne namjene, groblja na području Općine Motovun, obavljanje i organizaciju linijskog prijevoza putnika, upravljanje javnim parkiralištima s naplatom, javnim sanitarnim čvorem, upravljanje grobljima, te pružanja usluga korisnicima nužnih za svakodnevni život i rad, uz daljnje ostvarenje pozitivnih rezultata poslovanja.

Član Uprave- direktor:

Leo Sirotić