



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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
ZA 2022. GODINU



Motovun, travanj 2022.

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.....	6
3. Financijska izvješća.....	8
3.1. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja.....	8
3.2. Značajne računovodstvene politike.....	8
3.3. Tablični prikaz i bilješke.....	13
3.3.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.....	13
3.3.2. Bilanca.....	18
3.3.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2021., plan 2022., I. izmjene i ostvareno 2022.).....	26
4. Izvještaj Uprave.....	28

1. Uvod

Motovun park d.o.o. je trgovačko društvo (u nastavku: Društvo), osnovano 2016. godine u 100% vlasništvu Općine Motovun. Osnovna djelatnost Društva je održavanje javnih i zelenih površina na području Općine Motovun, upravljanje parkiralištima, upravljanje grobljima 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, Društvo ostvaruje svoju misiju kroz zadovoljstvo korisnika pruženim uslugama, obavljanjem usluga u dogovorenom roku, investiranjem u opremu za rad RPJ, te na koncu zadovoljstvom zaposlenika zbog ulaganja u njihova znanja i primjerenim primanjima i nagradama za njihova postignuća i kvalitetan rad u pružanju komunalnih usluga.

U 2022. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 2.629.136,00 kn, te ukupni rashodi u iznosu od 2.246.251,00 kn.

Ukupni prihodi i rashodi većim djelom odnose se na poslovne prihode i rashode, a manji udio na financijske prihode, odnosno rashode.

Provođenjem plana, konstantnim praćenjem ostvarenih rezultata, te usmjeravanjem troškova na nabavu neophodne opreme i mehanizacije sagledavajući ukupne prilike i stanje u Društvu, Društvo je poslovnu 2022. godinu zaključilo sa bruto dobiti u iznosu od 382.885,00 kn.

U nastavku poslovanja Društvo ima za cilj daljnje unaprjeđenje pružanja usluge i podizanja kvalitete upravljanja parkirališnim površinama, poboljšanjem sustava automatizacije na parkirališnim površinama, unaprjeđenje održavanja javnih i zelenih površina posvećujući posebnu pozornost na odabir bilja, te urednost i čistoću svih javnih i zelenih površina na području Općine Motovun, unaprjeđenje održavanja sustava odvodnje otpadnih voda, u suradnji sa Općinom Motovun i podizanje kvalitete upravljanja grobljima kroz održavanje i ulaganje u groblja i infrastrukturu.

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.: 099/339 0250
- 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 trgovačkog društva: Skupština i Uprava

Društvo zastupa i predstavlja Uprava koja se sastoji od jednog člana - direktora koji društvo zastupa samostalno i pojedinačno. Od 26.04.2021. godine društvo zastupa Leo Sirotić.

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 2022. godini održala ukupno 2 sjednice:

- 26. sjednica održana je 20. lipnja 2022. godine,
- 27. elektronska sjednica održana je 29. prosinca 2022. 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
- naplata i održavanje javnih WC-a,
- uređenje naselja u vrijeme blagdana i drugih posebnih prigoda,
- uklanjanje reklama, reklamnih panoa, plakata, pokretnih naprava i drugih protupravno postavljenih predmeta,
- upravljanje i održavanje video nadzora prometa i javnih površina,
- postavljanje i održavanje oznaka ulica, parkova i trgova,
- nabava, postavljanje i održavanje nadstrešnica za sklanjanje putnika u javnom prijevozu
- upravljanje i održavanje stanica i javnih elektro bicikala, održavanje i postava stalaka za bicikle,
- upravljanje i održavanje javnih elektro punionica i
- računovodstveni i knjigovodstveni poslovi.

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 2022. godini obavljalo svoj rad putem dvije 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.

- 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 ČISTOĆA	
-održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima - održavanje odvodnje i pročišćavanje sustava odvodnje otpadnih voda, sustava odvodnje atmosferskih voda i čišćenje slivnika atmosferske odvodnje, - održavanje javnih zelenih površina - održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene - održavanje javnih površina i nerazvrstanih cesta te parkirališta u dijelu koji ne uključuje strojni rad - upravljanje i održavanje groblja - održavanje čistoće javnih površina - prigodno ukrašavanje naselja u vrijeme blagdana i drugih posebnih prigoda - održavanje spomenika i spomen obilježja - održavanje i uređenje dječjih igrališta - održavanje javnih sportskih igrališta i terena te sportskih zona namijenjenih bavljenju sportom na otvorenom - održavanje javnih sanitarnih čvorova - održavanje i uređenje javnih slavina i uređenih izvora vode	- iz proračunskih sredstava Općine Motovun -redovni godišnji program održavanja komunalnih usluga -ostalo : po nalogu ili narudžbi

<ul style="list-style-type: none"> - uklanjanje reklama, reklamnih panoa, plakata, pokretnih naprava i drugih protupravno postavljenih predmeta, - postavljanje i održavanje oznaka ulica, parkova i trgova - obnova horizontalne i vertikalne prometne signalizacije - upravljanje i održavanje stanica i javnih elektro bicikala, održavanje i postava stalaka za bicikle - upravljanje i održavanje javnih elektro punionica. 	
RPJ PARKIRALIŠTE	
<ul style="list-style-type: none"> - usluga parkiranja na uređenim javnim površinama - upravljanje i održavanje video nadzora prometa i javnih površina - komunalni linijski prijevoz putnika - nabava, postavljanje i održavanje nadstrešnica za sklanjanje putnika u javnom prijevozu 	<ul style="list-style-type: none"> -iz jedinične naknade za korištenje parkirališnih javnih površina i jedinične naknade za korištenje usluge linijskog prijevoza

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, 150/2022 bez odstupanja i uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

OSNOVA SASTAVLJANJA FINACIJSKIH 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 bila funkcionalna valuta Društva do 31.12.2022.

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 bila je važeća valuta Društva do 31.12.2022. stoga 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. 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 prepravlja 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:

OPIS	2021.	2022.
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 01.01.2022. do 31.12.2022.**

Tablica broj 2.: Račun dobiti i gubitka

Obveznik: 16442760159; MOTOVUN PARK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		1.910.662	2.628.621
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		1.898.204	2.623.235
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		12.458	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132			5.386
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		1.608.376	2.241.235
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		645.128	1.143.778
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	136		71.083	123.562
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	137		0	
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	138		574.045	1.020.216
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		739.779	768.593
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	140		478.110	474.289
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	141		166.255	167.907
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	142		95.414	126.397
4. Amortizacija	143		40.832	83.710
5. Ostali troškovi	144		182.637	241.393
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	146			
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	149			
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	150			
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	151			
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	152			
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	153			
<i>f) Druga rezerviranja</i>	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			3.761
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		772	515
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			

5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		5	28
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		767	487
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		2.266	5.016
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		2.218	4.933
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		48	83
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		1.911.434	2.629.136
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		1.610.642	2.246.251
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		300.792	382.885
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		300.792	382.885
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		30.167	39.490
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		270.625	343.395
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		270.625	343.395
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				

XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 1. Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi su u 2022. godini iznosili 2.628.621,00 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	4	5	6.
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	1.910.662	2.628.621	137,58%
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	1.898.204	2.623.235	138,20%
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	0		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131	12.458		0,00%
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		5.386	

Društvo bilježi porast poslovnih prihoda u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu za 37,58 %, te su ukupni poslovni prihodi dosegli iznos od 2.628.620,00 kn.

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 obavljeni radovi.

Bilješka 2. Poslovni rashodi

Ukupni poslovni rashodi u 2022. godini iznose 2.241.235,00 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	4	5	6.
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143+144+145+148+155)	133	1.608.376	2.241.235	139,35%
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	645.128	1.143.778	177,29%
a) Troškovi sirovina i materijala	136	71.083	123.562	173,83%
b) Troškovi prodane robe	137	0		
c) Ostali vanjski troškovi	138	574.045	1.020.216	177,72%
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	739.779	768.593	103,89%
a) Neto plaće i nadnice	140	478.110	474.289	99,20%
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	166.255	167.907	100,99%
c) Doprinosi na plaće	142	95.414	126.397	132,47%
4. Amortizacija	143	40.832	83.710	205,01%
5. Ostali troškovi	144	182.637	241.393	132,17%
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	0	0	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	0	0	
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		3.761	

Poslovni rashodi u 2022. godini bilježe porast u odnosu na 2021. godinu za 39,35 % što je u skladu s porastom prihoda od prodaje.

Strukturu ukupnih poslovnih rashoda čine:

UKUPNO		2.241.235	Udio
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134	0	0 %
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	1.143.778	51%
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	768.593	34%
4. Amortizacija	143	83.710	4%
5. Ostali troškovi	144	241.393	11%
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	0	0 %
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	0	0 %
8. Ostali poslovni rashodi	155	3.761	0%

Najveći udio u troškovima imaju materijalni troškovi sa 51 %, te nakon njega slijede troškovi osoblja sa 34%.

Bilješka 3. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2022. godini iznose 515,00 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, a u 2022. godini iznose 5.016,00 kn.

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 2022. godinu iznosi 10 %.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	4	5	6.
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	1.911.434	2.629.136	137,55%
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	1.610.642	2.246.251	139,46%
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	300.792	382.885	127,29%
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	300.792	382.885	127,29%
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	0	0	
XII. POREZ NA DOBIT	184	30.167	39.490	130,90%
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	270.625	343.395	126,89%
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	270.625	343.395	126,89%
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	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			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		249.707	256.401
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		8.827	7.339
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		8.827	7.339
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		240.880	249.062
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		21.218	26.337
3. Postrojenja i oprema	013		214.304	204.275
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		5.358	18.450
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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		611.028	883.429

I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		3.406	0
1. Sirovine i materijal	039		3.406	
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		228.824	287.224
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		220.684	249.963
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		131	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		6.387	37.261
6. Ostala potraživanja	052		1.622	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
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			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		378.798	596.205
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		860.735	1.139.830
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		496.633	840.028
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			

2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	206.008	476.633
1. Zadržana dobit	084	206.008	476.633
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	270.625	343.395
1. Dobit poslovne godine	087	270.625	343.395
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	205.625	148.750
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	205.625	148.750
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	158.477	151.052
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		
7. Obveze za predujmove	116	0	
8. Obveze prema dobavljačima	117	49.106	52.016
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	
10. Obveze prema zaposlenicima	119	51.347	53.284
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	58.024	45.752
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		

14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		860.735	1.139.830
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

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	240.880	249.062	103%
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012	21.218	26.337	124%
3. Postrojenja i oprema	013	214.304	204.275	95%
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	5.358	18.450	344%
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			

Trošak amortizacije materijalne imovine u svoti od 83.710,00 kn iskazan je u okviru pozicije u Računu dobiti u gubitka, Poslovni rashodi: amortizacija.

NEMATERIJALNA IMOVINA

Društvo ima u vlasništvu nematerijalnu imovinu u vrijednosti 7.339,00 kn, a ta imovina se odnosi na koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softveri ostala prava.

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	3.406	0	0%

1. Sirovine i materijal	039	3.406	0	0%
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 2021. godini je iskazana vrijednost zalihe u iznosu od 3.406 kn. Odnosi se na sitni inventar koji se otpisao u 2022. godini.

POTRAŽIVANJA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	228.824	287.224	126%
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	220.684	249.963	113%
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	131		0%
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.387	37.261	583%
6. Ostala potraživanja	052	1.622		0%

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 2022. godinu.

Ostala potraživanja odnose se na uplaćene predujmove, a za koje će biti ispostavljena roba odnosno račun u 2022. godini.

FINANCIJSKA IMOVINA – KRATKOTRAJNA

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

NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	378.798	596.205	157%

Stanje novaca na kunskom žiro računu na 31.12. 2021. godine	596.205
Stanje novaca na deviznom žiro računu na 31.12.2021. godine	-
Stanje novaca u blagajni na 31.12. 2021 .godine	0

Ukupna aktiva za 2021. godinu iznosi : 1.139.830,00 kn.

Bilješka 3. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve imaju slijedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Teuća godina (neto)	% promjene
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	496.633	840.028	169%
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20.000	20.000	100%
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0	
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
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			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	206.008	476.633	231%
1. Zadržana dobit	084	206.008	476.633	231%
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	270.625	343.395	127%
1. Dobit poslovne godine	087	270.625	343.395	127%
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			

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 343.395,00 kn.

Bilješka 4. Rezerviranja i dugoročne obveze

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Teuća godina (neto)	% promjene
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	205.625	148.750	72%
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	205.625	148.750	72%
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			

9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			

Društvo nema iskazana rezerviranja. Društvo u 2022. godini ima dugoročne obveze prema banki u iznosu 148.750,00 kn prema ugovoru o kreditu.

Bilješka 5. Kratkoročne obveze

Ukupne kratkoročne obveze društva na 31.12.2022. godine iznose 151.052,00 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	158.477	151.052	95%
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116	0		
8. Obveze prema dobavljačima	117	49.106	52.016	106%
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	51.347	53.284	104%
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	58.024	45.752	79%
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			

Obveze prema dobavljačima - odnose se na račune s dospijećem plaćanja u 2023. godini.

Obveze prema zaposlenima - odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za prosinac 2022. godine

Obveze za poreze i doprinose - iskazane obveze za prethodnu godinu podmirene su početkom 2022. godine, a obveze u tekućoj godini podmiriti će se u 2023. godini.

Bilješka 6. Prihod budućega razdoblja

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0	0%

U 2022. godini Društvo nema iskazanih budućih prihoda.

Ukupna pasiva za 2022. godinu iznosi : 1.139.830,00 kn

Bilješka 7. Nepredvidive obveze

Sudski sporovi

Protiv Društva se na dan 31.12.2022. godine ne vodi nikakav sudski spor.

Izdane garancije i jamstva

Društvo na dan 31.12.2022. godine nema izdanih garancija ni jamstva.

3.3.3. Struktura prihoda i rashoda (ostvareno 2020., plan 2021., I. izmjene i dopune i ostvareno 2021.)

Tablica 4.: Struktura prihoda i rashoda

red. br.	konto	NAZIV PRIHODA	OSTVARENJE 2021.	PLAN 2022.	I. izmjene plana 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEKS 7/6*100	INDEKS 7/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	751,758	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBA	1.874.003,84	2.008.000,00	2.551.060,73	2.561.995,13	100,43	136,71
1.		ČISTOČA	289.723,80	286.000,00	319.314,00	319.312,40	100,00	110,21
1.1.		Prihodi od usluga prijevoza	200	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.		Prihodi od održavanja javnih i zelenih površina, komunalne infrastrukture - Općina Motovun	245.855,80	240.000,00	248.724,40	248.722,80	100,00	101,17
1.3.		Prihodi od javnog sanitarnog čvora	8.668,00	10.000,00	35.189,60	35.189,60	100,00	405,97
1.4.		Prihodi od grobne naknade	35.000,00	35.000,00	35.400,00	35.400,00	100,00	101,14
2.		PARKIRALIŠTA	1.492.456,58	1.550.000,00	2.231.746,73	2.242.682,73	100,49	150,27
2.1.		Prihodi od naplate parkiranja	1.112.298,58	1.150.000,00	1.421.018,73	1.421.506,73	100,03	127,80
2.2.		Prihodi od linijskog prijevoza putnika	380.158,00	400.000,00	810.728,00	821.176,00	101,29	216,01
3.		DOŽIVLJAJ MOTOVUNAI	92.023,46	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.		Prihodi od Projekta "Doživljaj Motovunai"	92.023,46	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		PRIHODI OD ZAKUPNINA I NAJMNINA	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.		Prihodi od najmova	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	758	OSTALI PRIHODI OD PRODAJE ROBA	24.000,00	100.000,00	43.240,00	61.240,00	141,63	255,17
		Prihodi od zakupa groba	24.000,00	100.000,00	43.240,00	61.240,00	141,63	255,17
III	77	FINANCIJSKI PRIHODI	772,22	660,00	1.989,06	1.999,72	100,54	258,96
		Prihodi od kamata	5,11	10,00	17,69	28,35	160,26	554,79
		Prihodi od tečajnih razlika	767,11	500,00	486,77	486,77	100,00	63,46
		Ostali financijski prihodi	0,00	150,00	1.484,60	1.484,60	100,00	0,00
IV	783	PRIHODI OD DOTACIJA	12.458,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Prihodi od dotacija i pomoći	12.458,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		UKUPNI PRIHODI (I-IV)	1.911.434,41	2.108.660,00	2.596.289,79	2.625.234,85	101,11	137,34
Red.br.	konto	NAZIV TROŠKA		Godišnji iznos (kn) PLAN	I. izmjene i dopune			
1	2	3		4				
I	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	71.082,65	84.000,00	105.194,23	122.261,54	116,22	172,00
		Utrošene sirovine i materijal	7.548,14	10.000,00	41.042,12	41.667,47	101,52	552,02
		Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	22.503,16	25.000,00	16.834,90	18.323,62	108,84	81,43
		Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	0,00	6.000,00	2.561,38	2.561,38	100,00	0,00
		Potrošena energija u proizvodnji dobara i usluga	11.215,30	15.000,00	11.405,83	14.138,90	123,96	126,07
		Potrošena energija u administraciji, upravi i prodaji	0	3.000,00	1.350,00	1.350,00	100,00	0,00
		Sitni inventar	29.816,05	25.000,00	32.000,00	44.220,17	138,19	148,31
II	41	TROŠKOVI USLUGA	573.525,36	673.000,00	1.022.651,37	1.004.304,52	98,21	175,11
		Poštanke i telekomunikacijske usluge	18.490,88	20.000,00	9.336,23	9.301,41	99,63	50,30
		Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanju usluga	17.860,00	120.000,00	153.968,60	126.163,22	81,94	706,40
		Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	32.732,57	35.000,00	60.367,01	64.947,01	107,59	198,42
		Usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola	1.950,22	2.000,00	1.997,33	1.997,33	100,00	102,42
		Zakupnine i najamnine	388.792,16	386.000,00	570.676,30	572.313,38	100,29	147,20
		Intelektualne i osobne usluge	32.896,00	30.000,00	59.130,00	62.406,27	105,54	189,71
		Troškovi ostalih vanjskih usluga	80.803,53	80.000,00	167.175,90	167.175,90	100,00	206,89
III	42	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	739.779,00	1.050.000,00	699.670,60	768.594,09	109,85	103,90
		Bruto plaće, doprinosi na bruto plaće	739.779,00	1.100.000,00	699.670,60	768.594,09	109,85	103,90
IV	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	40.832,15	50.000,00	43.448,54	83.709,94	192,66	205,01
		Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	40.832,15	50.000,00	43.448,54	83.709,94	192,66	205,01
V	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	183.157,16	219.200,00	152.696,11	264.256,25	173,06	144,28
		Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	73,87	2.000,00	288,00	576,00	200,00	779,75
		Naknade troškova prijevoza na posao i s posla	88.816,87	95.000,00	71.144,80	74.697,89	104,99	84,10
		Prigodne nagrade i darovi radnicima	43.026,00	60.000,00	65.280,00	105.362,03	161,40	244,88
		Troškovi reprezentacije	1.520,00	5.000,00	15.578,61	15.911,61	102,14	1046,82
		Premije osiguranja	13.868,43	15.000,00	19.671,88	22.915,88	116,49	165,24
		Bankarske usluge i usluge platnog prometa	16.817,76	20.000,00	24.862,02	21.074,64	84,77	125,31
		Članarine strukovnim udrugama, zajednicama i drugim organizacijama	1.904,00	2.700,00	2.200,00	2.400,00	109,09	126,05
		Troškovi komunalne naknade i licenciranih prava i certifikata	13.312,50	14.000,00	18.150,90	19.735,20	108,73	148,25
		Troškovi opće i posebnog obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika	3517,73	5.000,00	699,90	1483,00	211,89	42,16
		Upravni, sudski troškovi, takse i bilježničke naknade	300,00	500,00	100,00	100,00	100,00	33,33
VI	47	FINANCIJSKI RASHODI (TROŠKOVI)	2.265,86	1.000,00	1.801,22	5.015,70	278,46	221,36
		UKUPNO I-VI	1.610.642,18	2.077.200,00	2.074.981,30	2.248.142,04	108,35	139,58
		BRUTO DOBIT	300.792,23	31.460,00	521.308,49	FALSE	0,00	0,00

Bilješke uz pojedine pozicije tablice Struktura prihoda i rashoda

Odlukom Skupštine Motovun parka d.o.o. od 29. prosinca 2022. godine. godine donesene su I. Izmjene i dopune financijskog plana poslovanja za 2022. godinu.

U 2022. godini Društvo bilježi rekordan porast prihoda. Sukladno porastu prihoda porasli su i rashodi.

Ukupni prihodi u 2022. godini iznose **2.625.234,85 kuna**, što je povećanje od 37,34 % u odnosu na 2021. godinu.

Porast prihoda bilježimo kod svih prihoda od komunalnih usluga. Prihodi od naplate usluge parkiranja bilježe porast od 50,27 % uspoređujući sa 2021. godinom dok prihodi od linijskog prijevoza putnika bilježe porast od 116,16 %.

Prihodi od javnog sanitarnog čvora ostvareni su u odnosu od 305,97 % više od ostvarenih u 2021.

Prihoda od provođenja projekta „Doživljaj Motovuna!“ nije bilo u 2022. godini iz razloga što se odustalo od provođenja projekta „Doživljaj Motovuna!“ u sklopu djelatnosti društva Motovun park d.o.o., te je ukinuta radna jedinica „Doživljaj Motovuna!“.

U 2022. godini obvezalo se korisnike grobnih mjesta na grobljima područja Općine Motovun na plaćanje grobne naknade čime ostvaren prihod u iznosu od 35.400,00 kn.

Ukupni troškovi iznose **2.248.142,04 kuna**, što je u odnosu na 2021. godinu povećanje za 39,58 %, a više od planiranog za 8.35 %.

Skupina konta 40 - materijalni troškovi, ostvareni su u ukupnom iznosu od **122.261,54 kn**, što je 72,00 % više u odnosu na 2021. godinu, a razlog je većim obim posla.

U skupini konta 41 - troškovi usluga, ukupni troškovi povećani su za 75,11 % u odnosu na 2021. godinu.

Troškovi poštanskih i telefonskih usluga smanjili su se za 49,70 %. Usluge održavanja (servisne usluge) povećale su se za 98,42 %. Troškovi najma porasli su za 47,22 % u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg korištenja skuplje najamnine unajmljenog autobusa za linijski prijevoz putnika.

U skupini konta 42 - troškovi zaposlenih veći su za 3,90 %, dakle ostali su gotovo jednaki kao i u 2021. godini.

U skupini konta 43 – amortizacija materijalne i nematerijalne imovine, ukupni troškovi veći su za 105,01 % u odnosu na prethodnu godinu.

U skupini konta 46 – ostali troškovi poslovanja povećani su za 44,28 % u odnosu na one iz prethodne godine.

Ostvarenje većih prihoda od rashoda rezultira ostvarenju pozitivnog poslovnog rezultata, te **dobiti** od **377.092,81 kuna** prije oporezivanja.

4. Izvještaj Uprave

Poslovnu 2022. godinu obilježilo je rekordno povećanje prihoda uspoređujući prihode prijašnjih poslovnih godina. RPJ Parkiralište se uz rekordna povećanja prihoda susrela s poteškoćama u zapošljavanju optimalnog broja djelatnika. Međutim, uz dobru reorganizaciju posla prevalirao se manjak djelatnika. Do zapošljavanja studenata, reorganizacijom posla, u RPJ Parkirališta preusmjerena je djelatnica koja obavlja poslove administracije. Društvo krajem 2021. godine nabavilo još jedan parkirni automat kako bi u 2022. godini dodatno optimiralo uslugu parkiranja te povećalo prihode.

Prihoda od provođenja projekta „Doživljaj Motovuna!“ nije bilo u 2022. godini iz razloga što se odustalo od provođenja projekta „Doživljaj Motovuna!“ u sklopu djelatnosti društva Motovun park d.o.o., te je ukinuta radna jedinica „Doživljaj Motovuna!“.

Društvo je zbog obima posla u RPJ Čistoća, te radi odlaska jednog radnika, u srpnju 2022. godine zaposlila novog radnika na mjestu pomoćnog radnika. U 2022. godine nabavljena je nova motorna pila, novi set ručnih i akumulatorskih alata te visokotlačni čistač i odčepljivlač odvoda, sve kako bi se racionalizirali poslovi u RPJ Čistoća.

Krajem 2022. godine Društvo je sudjelovalo u organizaciji projekta „Čarolija na brdu“, advent u Motovunu zajedno s Općinom Motovun i Turističkom zajednicom Općine Motovun. Pridonijelo je financiranjem i provedbom montaže i demontaže LED rasvjete i dekoracija.

Zaključno treba konstatirati da je Društvo sukladno potrebama održavanja i upravljanja ugovorenih s Općinom Motovun za 2022. 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 čvorom, upravljanje grobljima, te pružanja usluga korisnicima nužnih za svakodnevni život i rad, uz daljnje ostvarenje pozitivnih rezultata poslovanja.

Daljnji razvoj Društva usmjeren je na još veći napredak u automatizaciji naplate i na uređenje parkirališnih površina, te zakupljivanje drugih javnih površina u svrhu pružanja komunalne usluge parkiranja, a sve kako bi se racionaliziralo poslovanje RPJ Parkiralište, smanjio trošak radnika i u konačnici povećali prihodi Društva.

Član Uprave - direktor:

Leo Sirotić