



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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
ZA 2024. GODINU



Motovun, travanj 2025.

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 01.01.2023. do 31.12.2023.....	13
3.3.2. Bilješke uz obrazac POD-RDG za 2024. godinu.....	16
3.3.3. Bilješke uz obrazac POD-BIL za 2024. godinu.....	18
3.3.4. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2022., plan 2023., I. izmjene i ostvareno 2023.).....	23
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. 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 radnih podjedinica, 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 2024. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 498.607,70 EUR, te ukupni rashodi u iznosu od 465.238,25 EUR.

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 2024. godinu zaključilo sa bruto dobiti u iznosu od 33.080,73 EUR.

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 te održavanje razvrstanih cesta na području Općine Motovun, unapređenje 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 23800061147007020 Istarska kreditna banka Umag d.d., Umag, Ernesta Miloša 1; HR11 23900011101382972 Hrvatska poštanska banka, Jurišićeva ulica 4, 10000 Zagreb
- 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 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 2024. godini održala ukupno 2 sjednice:

- 30. sjednica održana je 28. lipnja 2024. godine,
- 31. sjednica održana je 27. prosinca 2024. 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 2023. godini do donošenja Odluke o VI. izmjenama i dopunama Pravilnika o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta na Skupštini održanoj dana 06.06.2023. godine obavljalo svoj rad putem dvije radne jedinice odnosno 2 sektora: Radna jedinica računovodstvo i nabava (NEKOMUNALNI SEKTOR) i Radna jedinica komunalne djelatnosti (KOMUNALNI SEKTOR).

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

Gore navedenom Odlukom preustrojilo se nekomunalni sektor tako da se rad unutar njega obavlja kroz **RADNU JEDINICU ZAJEDNIČKI POSLOVI** koja je raspodijeljena na dvije radne podjedinice, odnosno na **RADNU PODJEDINICU RAČUNOVODSTVO I FINACIJE** koja se bavi organiziranjem i vođenjem kompletnog računovodstvenog poslovanja društva, nabavom robe i usluga, poslovima plana i analize poslovanja Društva te na **RADNU PODJEDINICU OPĆI, KADROVSKI I ADMINISTRATIVNI POSLOVI** koja obavlja opće uredske poslove, vodi računa o naplati potraživanja, izrađuje evidencije i statističke podatke u pogledu poslovanja Društva

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
NEKOMUNALNE DJELATNOSTI	
RPJ RAČUNOVODSTVO I FINACIJE	
-financijsko računovodstveni poslovi -poslovi nabave	- poslovi plana i analize
RPJ OPĆI, KADROVSKI I ADMINISTRATIVNI POSLOVI	
- opći i pravni poslovi - naplata potraživanja	-statistički podaci
KOMUNALNE DJELATNOSTI	
RPJ ČISTOĆA	
-održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima - održavanje odvodnje i pročišćavanje sustava odvodnje otpadnih voda,	-iz proračunskih sredstava Općine Motovun redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture -ostalo : po nalogu ili narudžbi

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 - 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 I PRIJEVOZ PUTNIKA	
- 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	-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 eurima (euro) 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 euro prema tečaju važećem na datum transakcije (srednji tečaj HNB-a). Euro 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.

c) 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 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 pritjecati 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 revalorizacije²

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:

O P I S	2024.	2025.
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 može bitne 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.

Nematerijalna imovina amortizira se stopom od 12,5 % godišnje s obzirom na to da su ugovori o licencijama i ugovori o najmu sklopljeni na rok od 8 godina.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja priznaje u rezultatu razdoblja

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 nadoknadive 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.

Tablični prikaz i bilješke**3.3.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.**

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 129 do 133)	128		456.730,56	498.607,70
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130		456.730,56	498.607,70
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		401.797,37	465.238,25
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136		216.251,71	239.517,65
a) Troškovi sirovina i materijala	137		14.115,72	18.851,29
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		202.135,99	220.666,36
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140		134.916,87	161.069,03
a) Neto plaće i nadnice	141		81.763,07	100.474,37
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		23.240,10	26.984,69
c) Doprinosi na plaće	143		29.913,70	33.609,97
4. Amortizacija	144		16.389,33	21.294,44
5. Ostali troškovi	145		34.105,36	41.219,51
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146		0,00	0,00
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148			
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150			
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155			
8. Ostali poslovni rashodi	156		134,10	2.137,62
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157		95,71	8,08
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164		7,68	8,08

8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165		88,03	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168		385,48	296,80
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171		384,99	273,88
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172		0,49	22,92
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		456.826,27	498.615,78
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		402.182,85	465.535,05
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		54.643,42	33.080,73
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		54.643,42	33.080,73
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185		5.697,54	3.772,34
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		48.945,88	29.308,39
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		48.945,88	29.308,39
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	217			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	218			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	219			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	220			
7. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	221			
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	222			
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	223			
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	224			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 207+214)	225		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 205+225)	226		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 228+229)	227		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	228			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	229			

3.3.2. Bilješke uz obrazac POD-RDG za 2024. godinu**PRIHODI OD PRODAJE**

Ukupni poslovni prihodi su u 2024. godini iznosili 498.607,70 EUR.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128		456.730,56	498.607,70
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130		456.730,56	498.607,70

AOP 128

Društvo bilježi rast poslovnih prihoda u 2024. godini u odnosu na prethodnu godinu za 9,16%

.

AOP 130

Prihodi od prodaje odnose se na prihode od prodaje usluga na domaćem tržištu (naplata parkinga, 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.

FINANCIJSKI PRIHODI**AOP 157**

Financijski prihodi u 2024. godini iznose 8,08 EUR i odnose se na prihode s osnove kamata i tečajne razlike.

POSLOVNI RASHODI

Ukupni poslovni rashodi u 2024. godini iznose 465.238,25 EUR.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		401.797,37	465.238,25
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136		216.251,71	239.517,65
a) Troškovi sirovina i materijala	137		14.115,72	18.851,29
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		202.135,99	220.666,36
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140		134.916,87	161.069,03
a) Neto plaće i nadnice	141		81.763,07	100.474,37
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		23.240,10	26.984,69
c) Doprinosi na plaće	143		29.913,70	33.609,97
4. Amortizacija	144		16.389,33	21.294,44
5. Ostali troškovi	145		34.105,36	41.219,51
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146		0,00	0,00
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148			

7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150			
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155			
8. Ostali poslovni rashodi	156		134,10	2.137,62

AOP 134

Poslovni rashodi u 2024. godini bilježe rast u odnosu na 2023. godinu za 15,75 % što je u skladu s rastom prihoda od prodaje.

Strukturu ukupnih poslovnih rashoda čine:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Tekuća godina	Udio
1	2	3	5	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		465.238,25	100,00%
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136		239.517,65	51,48%
a) Troškovi sirovina i materijala	137		18.851,29	
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		220.666,36	
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140		161.069,03	34,62%
a) Neto plaće i nadnice	141		100.474,37	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		26.984,69	
c) Doprinosi na plaće	143		33.609,97	
4. Amortizacija	144		21.294,44	4,58%
5. Ostali troškovi	145		41.219,51	8,86%
8. Ostali poslovni rashodi	156		2.137,62	0,46%

Najveći udio u troškovima imaju materijalni troškovi sa 51,48% , te nakon njega slijede troškovi osoblja s 34,62%.

FINANCIJSKI RASHODI

AOP 168

Financijski rashodi sastoje se od kamata i negativnih tečajnih razlika te oni u 2024. iznose 296,80 euro.

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 2024. godinu iznosi 10 %.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		456.826,27	498.615,78
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		402.182,85	465.535,05
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		54.643,42	33.080,73
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		54.643,42	33.080,73
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185		5.697,54	3.772,34
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		48.945,88	29.308,39
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		48.945,88	29.308,39
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00

AOP 187

Društvo je u tekućoj godini poslovalo s dobitkom nakon oporezivanja u iznosu od 29.308,39 euro.

3.3.3. Bilješke uz obrazac POD-BIL za 2024. godinu**DUGOTRAJNA IMOVINA****NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

AOP 002

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	44.695,36	32.185,40
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.421,67	1.968,75
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.421,67	1.968,75
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	41.273,69	30.216,65
1. Zemljište	011		
2. Građevinski objekti	012	5.151,48	7.157,35
3. Postrojenja i oprema	013	21.201,21	9.632,84
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14.921,00	13.426,46
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		

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.

Vrijednost dugotrajne imovine na 31.12.2024. iznosi 32.185,40 euro.

NEMATERIJALNA IMOVINA

AOP 003

Društvo ima u vlasništvu nematerijalnu imovinu u vrijednosti od 1.968,75 euro.

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.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

ZALIHE

AOP 038

Odnosi se na sitni inventar, te se on jednokratno otpisuje. Iznos vrijednosti sitnog inventara na dan 31.12.2024. iznosi 6.341,66 eur.

POTRAŽIVANJA

AOP 046

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	50.985,02	79.885,48	156,68%
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	44.324,03	66.838,24	150,79%
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.287,07	8.077,17	188,41%
6. Ostala potraživanja	052	2.373,92	4.970,07	209,36%

Najveći udio potraživanja imaju Potraživanja od kupaca (AOP 049) za pružene usluge. Potraživanja od države i drugih institucija odnosi se na potraživanja od više uplaćenog poreza u 2024. godini.

FINANCIJSKA IMOVINA – KRATKOTRAJNA

AOP 053

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

NOVAC U BANC I BLAGAJNI

AOP 063

Stanje novca u banci i blagajni na 31.12.2024. iznosi: 92.945,66 eur.

Ukupna aktiva za 2024. godinu iznosi : 211,358,20 eur.

KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve imaju slijedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1	2	4	5	
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	160.436,73	189.745,12	118,27%
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	2.654,46	2.654,46	100,00%
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0,00	0,00	
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 083)	077	0,00	0,00	
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			
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084	108.836,39	157.782,27	144,97%
1. Zadržana dobit	085	108.836,39	157.782,27	
2. Preneseni gubitak	086			

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	48.945,88	29.308,39	59,88%
1. Dobit poslovne godine	088	48.945,88	29.308,39	
2. Gubitak poslovne godine	089			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			

AOP 068

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

AOP 083

Društvo ima zadržanu dobit iz prethodnih godina u iznosu od 157.782,27 eur.

AOP 087

Dobitak poslovne godine nastao je kao rezultat većih prihoda u odnosu na troškove. Dobitak poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 29.308,39 eur.

REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE

AOP 090

Društvo nema iskazana rezerviranja .

AOP 097

Dugoročne obveze prema bankama iznose 5.828,00 euro.

KRA TKOROČNE OBVEZE

Ukupne kratkoročne obveze društva na 31.12.2024. godine iznose 15.785,08 **euro**.

AOP 117

Obveze prema dobavljačima- odnose se na račune s dospijećem plaćanja u 2024. godini.

AOP 117

Obveze prema zaposlenima- odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za prosinac 2024. godine, a isplaćuje se u 2024. godini.

AOP 120

Obveze za poreze i doprinose - iskazane obveze za prethodnu godinu podmirene su početkom 2024. godine.

PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

AOP 125

Društvo nema prihode budućeg razdoblja.

Ukupna pasiva za 2024. godinu iznosi : 211,358,20 eur.

NEPREDVIDIVE OBVEZE

9.1. Sudski sporovi

Protiv Društva se na 31.12.2024., godine trenutačno ne vodi nikakav sudski spor.

9.2. Izdane garancije i jamstva

Društvo na 31.12.2024. godine nema izdanih garancija ni jamstva.

3.3.4. Struktura prihoda i rashoda (ostvareno 2023., plan 2024., I. izmjene i dopune i ostvareno 2024.)

Tablica 4.: Struktura prihoda i rashoda

red. br.	konto	NAZIV PRIHODA	OSTVARENJE 2023.	PLAN 2024.	I. IZMJENE PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.	INDEKS 7/6*10	INDEKS 7/4*10
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	751,758	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBA	455.074,56	463.300,00	484.878,12	486.011,70	100,23	106,80
		ČISTOĆA	54.097,76	53.300,00	74.549,77	75.244,18	100,93	139,09
		Prihodi od usluga prijevoza	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Prihodi od održavanja javnih i zelenih površina, komunalne infrastrukture - Općina Motovun	40.922,56	40.000,00	61.616,17	62.380,97	101,24	152,44
		Prihodi od javnog sanitarnog čvora	7.751,20	8.000,00	7.253,60	7.183,21	99,03	92,67
		Prihodi od grobne naknade	5.424,00	5.200,00	5.680,00	5.680,00	100,00	104,72
		PARKIRALIŠTA	400.976,80	410.000,00	410.328,35	410.767,52	100,11	102,44
		Prihodi od naplate parkiranja	236.408,40	240.000,00	250.335,95	250.251,12	99,97	105,86
		Prihodi od linjskog prijevoza putnika	164.568,40	170.000,00	159.992,40	160.516,40	100,33	97,54
		PRIHODI OD ZAKUPNINA I NAJAMNINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Prihodi od najмова	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	758	OSTALI PRIHODI OD PRODAJE ROBA	1.656,00	6.700,00	12.596,00	12.596,00	100,00	760,63
		Prihodi od zakupa groba	1.656,00	6.700,00	12.596,00	12.596,00	100,00	760,63
III	77	FINANCIJSKI PRIHODI	95,71	273,00	294,61	8,08	0,00	8,44
		Prihodi od kamata	7,68	3,00	4,73	8,08	0,00	105,21
		Prihodi od tečajnih razlika	88,03	70,00	0,00	0	0,00	0,00
		Ostali financijski prihodi	-	200,00	289,88		0,00	0,00
IV	783	PRIHODI OD DOTACIJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Prihodi od dotacija i pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		UKUPNI PRIHODI (I-IV)	456.826,27	470.273,00	497.768,73	498.615,78	100,17	109,15
Red.br.	konto	NAZIV TROŠKA	OSTVARENJE 2023.	PLAN 2024.	I. IZMJENE PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	14.115,72	17.100,00	23.998,86	18.851,29	78,55	133,55
		Utrošene sirovine i materijal	4.868,70	5.500,00	6.641,40	6.731,67	101,36	138,26
		Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	2.210,89	2.200,00	1.679,71	1.679,71	100,00	75,97
		Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	437,11	300,00	1.174,44	1.174,44	100,00	0,00
		Potrošena energija u proizvodnji dobara i usluga	1.530,01	1.400,00	4.100,18	4.214,18	102,78	275,43
		Potrošena energija u administraciji, upravi i prodaji	170,27	200,00	257,23	257,23	100,00	0,00
		Sitni inventar	4.898,74	7.500,00	10.145,90	4.794,06	47,25	97,86
II	41	TROŠKOVI USLUGA	200.060,23	201.700,00	224.628,58	220.620,16	98,22	110,28
		Pošanske i telekomunikacijske usluge	2.545,86	1.800,00	1.797,78	1.777,71	98,88	69,83
		Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanju usluga	35.142,65	40.000,00	49.615,81	44.190,61	89,07	125,75
		Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	6.672,65	20.000,00	15.783,40	17.169,00	108,78	257,30
		Usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola	397,88	400,00	749,34	749,34	100,00	188,33
		Zakupnine i najamnine	114.785,15	120.000,00	134.459,79	134.459,79	100,00	117,14
		Intelektualne i osobne usluge	7.601,25	7.500,00	9.937,00	10.060,00	101,24	132,35
		Troškovi ostalih vanjskih usluga	32.914,79	12.000,00	12.285,46	12.213,71	99,42	37,11
III	42	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	134.916,87	150.000,00	163.177,46	160.509,03	98,36	118,97
		Bruto plaće, doprinosi na bruto plaće	134.916,87	150.000,00	163.177,46	160.509,03	98,36	118,97
IV	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	16.389,33	15.000,00	18.000,00	21.294,44	118,30	129,93
		Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	16.389,33	15.000,00	18.000,00	21.294,44	118,30	129,93
V	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	36.181,12	35.450,00	44.220,55	42.442,11	95,98	117,30
		Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	1.419,54	800,00	441,87	449,27	101,67	31,65
		Naknade troškova prijevoza na posao i s posla	11.039,25	12.000,00	10.345,00	10.313,42	99,69	93,43
		Prigodne nagrade i darovi radnicima	14.359,01	14.000,00	24.669,80	22.780,00	92,34	158,65
		Troškovi reprezentacije	2.075,76	1.700,00	1.000,00	770,73	77,07	37,13
		Premije osiguranja	3.890,55	4.000,00	4.645,88	4.645,88	100,00	119,41
		Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.187,53	1.500,00	2.125,00	2.305,03	108,47	105,37
		Članarine strukovnim udrugama, zajednicama i drugim organizacijama	323,08	400,00	620,00	576,54	92,99	178,45
		Troškovi komunalne naknade i licenciranih prava i certifikata	341,38	400,00	123,00	351,24	285,56	102,89
		Troškovi opće i posebnog obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika	300,00	600,00	250,00	250,00	100,00	83,33
		Upravni, sudski troškovi, takse i bilježničke naknade	245,02	50,00	0,00	-	0,00	0,00
VI	47	FINANCIJSKI RASHODI (TROŠKOVI)	519,58	100,00	329,00	1.818,02	552,59	349,90
		UKUPNO I-VI	402.182,85	419.350,00	474.354,45	465.535,05	98,14	115,75
		BRUTO DOBIT	54.643,42	50.923,00	23.414,28	33.080,73	141,28	60,54

Bilješke uz pojedine pozicije tablice Struktura prihoda i rashoda

Odlukom Skupštine Motovun parka d.o.o. od 27. prosinca 2024. godine. godine donesene su I. Izmjene i dopune financijskog plana poslovanja za 2024. godinu.

U 2024. godini Društvo bilježi rekordan porast prihoda. Sukladno porastu prihoda porasli su i rashodi.

Ukupni prihodi u 2024. godini iznose **498.615,78 eura**, što je povećanje od 9,15 % u odnosu na 2023. godinu.

Porast prihoda bilježimo kod svih prihoda od komunalnih usluga. Prihodi od naplate usluge parkiranja bilježe porast od 5,86 % uspoređujući sa 2023. godinom dok su se prihodi od linijskog prijevoza putnika neznatno smanjili za 2,46 %.

Prihodi od javnog sanitarnog smanjili su se za 7,33 % u odnosu na 2023. godinu.

U 2024. godini obvezalo se korisnike grobnih mjesta na grobljima područja Općine Motovun na plaćanje grobne naknade čime ostvaren prihod u iznosu od 12.596,00 eura što je za 4,72 % više u odnosu na 2023. godinu.

Od prihoda davanja grobnog mjesta na trajno korištenje u 2024. godini uprihodilo se 12.596,00, što je za 660,63 % više u odnosu na 2023. godinu kada se uprihodilo 1.656,00 eura.

Ukupni troškovi iznose **465.535,05 eura**, što je u odnosu na 2023. godinu povećanje za 15,75 %, ali manje od planiranog za 1,86 %.

Skupina konta 40 - materijalni troškovi, ostvareni su u ukupnom iznosu od 18.851,29 eura, što je 33,55 % više u odnosu na 2024. godinu.

U skupini konta 41 - troškovi usluga, ukupni troškovi povećani su za 10,28 % u odnosu na 2023. godinu.

Najviše su porasli troškovi vanjski usluga pri izradi dobara i obavljanju usluga i to za 25,75 % i servisne usluge i to za 157,30 %. Troškovi najma porasli su za 17,14 % u odnosu na prethodnu godinu zbog porasta usluge cijene najma autobusa (radi inflacije).

U skupini konta 42 - troškovi zaposlenih veći su za 18,97 % u odnosu na 2023. godinu.

U skupini konta 43 – amortizacija materijalne i nematerijalne imovine, ukupni troškovi veći su za 29,93 % u odnosu na prethodnu godinu.

U skupini konta 46 – ostali troškovi poslovanja povećani su za 117,30 % u odnosu na one iz prethodne godine.

Ostvarenje većih prihoda od rashoda rezultira ostvarenju pozitivnog poslovnog rezultata, te dobiti od 33. 080,73 eura prije oporezivanja.

4. Izvještaj Uprave

Poslovnu 2024. godinu društva Motovun park d.o.o. obilježilo je rekordno povećanje prihoda uspoređujući prihode prijašnjih poslovnih godina. Društvo je, sukladno potrebama održavanja i upravljanja prema ugovorenim djelatnostima s Općinom Motovun za 2024. godinu, vodilo brigu oko uređenja i održavanja javnih i zelenih površina, dječjih igrališta, građevina, uređaja i predmeta javne namjene, groblja na području Općine Motovun, obavljanja i organizacije linijskog prijevoza putnika, upravljanja javnim parkiralištima s naplatom, javnim sanitarnim čvorom, sustavom javnih bicikala, upravljanja grobljima, te pružanja ostalih usluga korisnicima nužnih za svakodnevni život i rad.

U pogledu upravljanja javnim parkiralištima i linijskim putničkim prijevozom društvo Motovun park d.o.o. je ostvarilo značajan ekonomski napredak nabavkom novih parkirnih aparata te racionalnim razmještajem istih na parkirališnim površinama što je rezultiralo većom učinkovitosti naplate. U sustavu naplate parkiranja uveden je novi način plaćanja parkirne karte jednostavnim skeniranjem QR koda na parkirnim uređajima i tablama što je znatno ubrzalo i olakšalo kupnju parkirne karte. U pogledu poboljšanja uslužne komunalne djelatnosti prijevoza putnika komunalno društvo je, uz suradnji Općine Motovun, realiziralo projekt konstrukcije nogostupa i autobusnog stajališta u starogradskoj jezgri Motovuna.

U 2024. podignut je komunalni standard održavanja javnih i zelenih površina te nerazvrstanih cesta prema ugovorenim djelatnostima s Općinom Motovun time što je društvo Motovun park d.o.o. zaposlilo dva nova radnika u radnoj jedinici „Čistoća“ te od Općine Motovun unajmilo radni stroj rovokopač/utovarivač (nabavljen 2023. godine) kojim je započelo obavljanje djelatnosti strojnog održavanja nerazvrstanih cesta i drugih javnih površina na cijelom području Općine Motovun. Društvo je nastavilo s nabavkom urbano – komunalne opreme za javne površine, ovog puta u vidu klupica i koševa za smeće.

Od održavanja i ulaganja u groblja Općine Motovun vrijedi napomenuti da je društvo Motovun park d.o.o. izvršilo popločavanje središnje staze na groblju u Brkaču te je montiralo novu PVC vanjsku stolariju (vrata i prozore) i oglasne ploče na objektima groblja u Brkaču i Motovunu. Na pristupnom putu na ulazu u groblje u Kaldiru uklonila se rizla te se isti asfaltirao radi štete koju bi stvarale obilne kiše. Također, s većine groblja uklanjala su se trula stabla i grane.

Društvo je krajem godine 2024. zajedno s Općinom Motovun i Turističkom zajednicom Općine Motovun sudjelovalo u organizaciji manifestacije adventa tzv. „Čarolije na brdu“.

U nastavku poslovanja društvo Motovun park d.o.o. ima za cilj investirati u parkirališne površine te daljnje unaprjeđenje pružanja usluge i podizanja kvalitete upravljanja parkirališnim površinama, poboljšanje 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 i podizanje kvalitete upravljanja grobljima kroz održavanje i ulaganje u groblja i njihovu infrastrukturu. Posebnu pozornost se stavlja na održavanje nerazvrstanih cesta čiji se standard znatno poboljšao od kad se RPJ Čistoća služi rovokopačem / utovarivačem.

Zaključno treba konstatirati da je Društvo sukladno potrebama održavanja i upravljanja ugovorenih s Općinom Motovun za 2023. godinu, ispunilo svoje obveze, te nastavlja provoditi brigu oko uređenja i održavanja javnih i zelenih površina, nerazvrstanih cesta, 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, a sve kako bi se racionalizirao razvoj poslovanje RPJ Parkiralište, smanjio trošak radnika i u konačnici povećali prihodi Društva. Također, daljnji razvoj bit će usmjeren i na komunalne djelatnosti održavanja javnih zelenih površina te nerazvrstanih cesta s perspektivom nabave novih komunalnih vozila i strojeva.

Član Uprave - direktor:

Leo Sirotić