

POSLOVNI SUSTAVI

**Izvješće Uprave o stanju
društva
i financijski izvještaji za
2019. godinu**

Rijeka, ožujak 2020.

1. UVOD	1
2. BROJ ZAPOSLENIH	3
3. FINANCIJSKI POKAZATELJI	5
3.1. Račun dobiti i gubitka	5
3.1.1. Prihodi	7
3.1.2. Rashodi	8
3.1.3. Financijski rezultat	10
4. POKAZATELJI POSLOVANJA	14
5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	17
6. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE I OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI	18
7. UPOTREBA FINANCIJSKIH INSTRUMENTATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINANCIJSKIM RIZICIMA, IZLOŽENOST VALUTNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE	18
8. PROMJENA RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	19
9. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	20
10. ZAKLJUČAK	30

1. UVOD

Poslovni sustavi d.o.o. za strateško upravljanje i strateški razvoj, zajedničke poslove, financije i kontroling te internu reviziju komunalnih i trgovačkih društava, sa sjedištem u Rijeci, Školjić 15, osnovao je Grad Rijeka 14. studenog 2014. godine Izjavom o osnivanju.

Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak Tt-14/8010-3 Matični broj subjekta upisa je 040338231, a OIB Društva je 50327992893. Temeljni kapital Društva iznosi 30.000,00 kn i sastoji se od jednog temeljnog uloga člana Društva, Grada Rijeke.

Od rujna 2016. godine Društvo obavlja djelatnost u prostoru u ulici Milutina Barača broj 19.

Organi društva su:

- Uprava
- Nadzorni odbor
- Skupština

Uprava Društva sastoji se od dva člana:

- Danijel Paliska, zadužen je za područje financija, kontrolinga i nabave Društva,
- Slaven Samaržija, zadužen je za područje strateškog upravljanja, strateškog razvoja i zajedničke službe Društva,
- Oba člana Uprave - direktora zadužena su za područje interne revizije Društva.

Članove Uprave imenuje i opoziva Skupština Društva. Članovi Uprave zastupaju Društvo samostalno i pojedinačno u okviru područja svoga zaduženja.

Članovi Nadzornog odbora:

- Dorotea Pešić-Bukovac, predsjednica
- Mate Tomljanović, član
- Maja Malnar, član
- Kristina Prijčić, član
- Walter Volk, član

Skupštinu Društva predstavlja:

- Gradonačelnik Grada Rijeke ili predstavnik Grada Rijeke imenovan odlukom Gradonačelnika Grada Rijeke.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u djelatnost Računovodstvenih, knjigovodstvenih i revizijskih djelatnosti i porezno savjetovanje s oznakom 6920.

Reorganizacija komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke započeta 2015. godine s KD Autotrolej i TD Rijeka promet nastavila se tijekom 2016. godine s društvima TD Energom (od 01.08.2016.), KD Kozala (od 01.09.2016.) i KD Čistoća (od 01.10.2016.). Godina 2017. je ujedno bila prva reprezentativna godina iz koje su vidljivi sinergijski učinci reorganizacije budući da je to prva godina u kojoj su sva obuhvaćena društva koristila usluge Poslovnih sustava d.o.o. kroz cijeli period financijske godine.

Poslovanje Društva za 2019. godinu definirano je Planom poslovanja za 2019. godinu. Nadzorni odbor raspravljao je i dao svoju suglasnost (Odluka br. 27) na Plan poslovanja za 2019. godinu na sjednici održanoj 20.12.2018. godine. Plan poslovanja za 2019. godinu donijela je Uprava Odlukom broj 400-01-18/13-41-00-03-14-13-13 od 20.12.2018. godine.

U nastavku je prikazan broj zaposlenih i financijski pokazatelji za 2019. godinu u usporedbi s ostvarenjem za prethodnu godinu i Planom poslovanja za 2019. godinu.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2019. godine u Društvu je bilo zaposleno 104 radnika. U 2019. godini zaposleno je 6 novih radnika, a iz Društva su otišla 8 tako da se u odnosu na stanje 31.12.2018. godine broj zaposlenih smanjio za 2 radnika. U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih po službama.

Tablica 1.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2018.*	PLAN 2019.	OSTVARENJE 31.12.2019.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA**	3	3	3	100,0	100,0
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I PROJEKTE	5	5	5	100,0	100,0
INTERNA REVIZIJA	1	2	1	100,0	50,0
SLUŽBA POTPORE POSLOVNIM PROCESIMA	29	27	29	100,0	107,4
SLUŽBA FINACIJA	40	40	40	100,0	100,0
SLUŽBA NABAVNIH POSLOVA	28	29	26	92,9	89,7
UKUPNO	106	106	104	98,1	98,1

*Na dan 31.12.2018. u Društvu je zaposleno 106 radnika od kojih je jednoj radnici radni odnos u mirovanju.

**Uprava Društva uključuje tajnicu.

Prema ostvarenim plaćenim satima u 2019. godini i fondu sati izračunat broj radnika na bazi sati rada (UKR radnik) iznosi 101 radnik, a ostvarenje po službama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 2.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2018.	PLAN 2019.	OSTVARENJE 31.12.2019.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	3	3	3	100,0	100,0
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I PROJEKTE	4	4	4	100,0	100,0
INTERNA REVIZIJA	0	2	1	0,0	50,0
SLUŽBA POTPORE POSLOVNIM PROCESIMA	27	24	29	107,4	120,8
SLUŽBA FINACIJA	40	36	38	95,0	105,6
SLUŽBA NABAVNIH POSLOVA	26	26	26	100,0	100,0
UKUPNO	100	95	101	101,0	106,3

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31.12.2019. godine.

Tablica 3.

BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2019.			UČEŠĆE
	MUŠKI	ŽENE	UKUPNO	U %
25-29	1	4	5	4,8
30-34	2	4	6	5,8
35-39	8	8	16	15,4
40-44	2	14	16	15,4
45-49	3	16	19	18,3
50-54	5	12	17	16,3
55-59	7	10	17	16,3
60-64	1	7	8	7,7
UKUPNO	29	75	104	100,0

U Poslovnim sustavima na dan 31.12.2019. godine samo 4,8% radnika mlađe je od 30 godina, 21,2% radnika staro je između 30 i 40 godina, 33,7% radnika staro je između 40 i 50 godina, 32,6% radnika staro je između 50 i 60 godina, a 7,7% radnika starije je od 60 godina. Najveći broj zaposlenih muškaraca je u starosnoj grupi 35-39 odnosno 55-59 godina, a najviše žena je u starosnim grupama 40-44 i 45-49 godina. Od ukupnog broja zaposlenih 72% čine žene, a 28% muškarci. Prosječna starost ukupno zaposlenih na kraju godine bila je 47 godina.

3. FINACIJSKI POKAZATELJI 3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6			
UKUPNI PRIHODI	18.426.362	18.381.921	18.413.004			-0,1%	0,2%	
POSLOVNI PRIHODI	18.424.967	18.380.121	18.411.691			-0,1%	0,2%	
PRIHODI OD PRODAJE	17.755.458	17.748.012	17.826.999			0,4%	0,4%	
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	669.508	632.109	584.693			-12,7%	-7,5%	
FINACIJSKI PRIHODI	1.395	1.800	1.313			-5,9%	-27,1%	
UKUPNI RASHODI	17.641.146	18.010.976	17.768.118			0,7%	-1,3%	
POSLOVNI RASHODI	17.640.726	18.010.976	17.768.093			0,7%	-1,3%	
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.708.234	1.902.656	1.690.895			-1,0%	-11,1%	
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	398.442	371.390	386.496			-3,0%	4,1%	
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.309.792	1.531.266	1.304.398			-0,4%	-14,8%	
TROŠKOVI OSOBLJA	13.553.549	13.872.434	13.672.913			0,9%	-1,4%	
AMORTIZACIJA	311.288	353.000	364.914			17,2%	3,4%	
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.273.772	1.136.901	1.254.367			-1,5%	10,3%	
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0			0,0%	0,0%	
REZERVIRANJE TROŠKOVA	563.204	620.985	733.370			30,2%	18,1%	
OSTALI POSLOVNI RASHODI	230.679	125.000	51.633			-77,6%	-58,7%	
FINACIJSKI RASHODI	420	0	25			-94,0%	0,0%	
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	785.216	370.945	644.886			-17,9%	73,8%	
POREZ NA DOBIT	166.543	0	116.582			-30,0%	0,0%	
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	618.673	370.945	528.304			-14,6%	42,4%	

Tablica 4.

U 2019. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 18.413.004 kn, ukupni rashodi u iznosu od 17.768.118 kn, a rezultat razdoblja je dobitak prije oporezivanja u iznosu 644.886 kn.

Ostvareni ukupni prihodi u 2019. godini neznajčajno su niži u odnosu na prošlogodišnje (-0,1%) i viši u odnosu na planirane (0,2%) s obzirom da nije bilo promjena u ugovorima o pružanju poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (izuzev mjesečno umanjeње od 12.500 kn prema Energo d.o.o. od 5/2019). Manji porast prihoda od prodaje odnosi se na prihode od prefakturiranih troškova izrade elaborata o transfernim cijenama.

Poslovni rashodi realizirani u 2019. godini na razini su prošlogodišnjih, uz manja odstupanja unutar pojedinih kategorija rashoda. Tako su ostvareni niži troškovi sirovina i materijala (-3%), ostali vanjski troškovi (-0,4%) i ostali troškovi poslovanja (-1,5%) koji se odnose na naknade radnicima sukladno Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu te naknadne članovima NO. Troškovi osoblja viši su za 0,9% što je u skladu s povećanjem broja radnika na bazi sati rada UKR (1%). Porast bilježi i trošak amortizacije (17,2%) što je rezultat prethodno realiziranih ulaganja u dugotrajnu imovinu.

U odnosu na plan za 2019. godinu ostvareni su viši ukupni prihodi (0,2%) te niži ukupni rashodi (-1,3%) najvećim dijelom zbog smanjenja ostalih vanjskih troškova (-14,8%), ostalih poslovnih rashoda (-58,7%) i troškova osoblja (-1,4%). S druge strane ostvaren je porast troškova amortizacije (3,4%), ostalih troškova poslovanja (10,3%) i rezerviranja troškova (18,1%). Za detaljna pojašnjenja vidjeti točku 3.1.2. Rashodi.

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019. GODINU

Poslovni sustavi d.o.o. Račun dobiti i gubitka	OSTVARENJE 2018.		PLAN 2019.		OSTVARENJE 2019.		USPOREDBA	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	HRK	% udio	HRK	% udio	HRK	% udio	5:1	5:3
PRIHODI OD PRODAJE								
KD Autotrolej d.o.o.	17.755.458	96,4%	17.748.012	96,6%	17.826.999	96,8%	0,4%	0,4%
Rijeka plus d.o.o.	7.181.045		7.181.000		7.181.000		0,0%	0,0%
Energio d.o.o.	3.741.015		3.741.000		3.740.922		0,0%	0,0%
KD Čistoća d.o.o.	2.471.281		2.471.000		2.371.681		-4,0%	-4,0%
KD Kozala d.o.o.	3.010.473		3.011.000		3.000.020		-0,3%	-0,4%
Rijeka promet d.o.o.	898.641		899.000		898.641		0,0%	0,0%
Ostali kupci/partneri	431.200		431.000		431.200		0,0%	0,0%
Ostali POSLOVNI PRIHODI	21.803		14.012		203.535		833,5%	1352,6%
POSLOVNI PRIHODI	669.508	3,6%	632.109	3,4%	584.693	3,2%	-12,7%	-7,5%
	18.424.967	100,0%	18.380.121	100,0%	18.411.691	100,0%	-0,1%	0,2%
MATERIJALNI TROŠKOVI								
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	1.708.234	10,3%	1.902.656	11,3%	1.690.895	10,2%	-1,0%	-11,1%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	398.442		371.390		386.496		-3,0%	4,1%
TROŠKOVI OSOBLJA	1.309.792		1.531.266		1.304.398		-0,4%	-14,8%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	13.553.549	82,0%	13.872.434	82,0%	13.672.913	82,3%	0,9%	-1,4%
	1.273.772	7,7%	1.136.901	6,7%	1.254.367	7,5%	-1,5%	10,3%
POSLOVNI RASHODI	16.535.555	100,0%	16.911.991	100,0%	16.618.175	100,0%	0,5%	-1,7%
KONTRIBUCIJA	1.889.412	10,3%	1.468.130	8,0%	1.793.517	9,7%	-5,1%	22,2%
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0		0		0		0,0%	0,0%
REZERVIRANJE TROŠKOVA	563.204		620.985		733.370		30,2%	18,1%
OSTALI POSLOVNI RASHODI	230.679		125.000		51.633		-77,6%	-58,7%
EBITDA	1.095.529	5,9%	722.145	3,9%	1.008.513	5,5%	-7,9%	39,7%
AMORTIZACIJA	311.288		353.000		364.914		17,2%	3,4%
EBIT	784.241	4,3%	369.145	2,0%	643.599	3,5%	-17,9%	74,3%
FINANCIJSKI PRIHODI	1.395		1.800		1.313		-5,9%	-27,1%
FINANCIJSKI RASHODI	420		0		25		-94,0%	0,0%
DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA	785.216		370.945		644.886		-17,9%	73,8%
POREZ NA DOBIT	166.543		0		116.582		-30,0%	0,0%
NETO DOBIT/(GUBITAK)	618.673		370.945		528.304		-14,6%	42,4%

U nastavku je naveden detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

3.1.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi u 2019. godini iznose 18.413.004 kn i gotovo su nepromijenjeni u odnosu na prošlogodišnje i planirane s obzirom da nije bilo promjena u Ugovorima o pružanju poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (izuzev mjesečno umanjeње od 12.500 kn prema Energo d.o.o. od 5/2019). Manji porast prihoda u odnosu na planirane odnosi se na prihode od prefakturiranih troškova izrade elaborata o transfernim cijenama. Poslovni prihodi čine najveći dio ukupnih prihoda, dok su financijski prihodi zanemarivi.

Poslovni prihodi iznose 18.411.691 kn od čega najveći dio poslovnih prihoda ili 17.826.999 kn čine prihodi od prodaje, dok ostali poslovni prihodi iznose 584.693 kn.

Prihodi od prodaje najvećim dijelom realizirani su temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (17.623.463 kn ili 95,7%), a manji dio prihoda od prodaje odnosi se na prihode po osnovu najma poslovnog prostora i prefakturirane troškove izrade elaborata o transfernim cijenama (203.535 kn ili 1,1%).

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 584.693 kn ili 3,2% najvećim dijelom se odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorištene GO iz 2018. godine (574.115 kn), prihode iskazane prilikom obračuna plaće u naravi (8.223 kn) i prihode od nadoknade troškova mobitela radnika (1.944 kn).

Ostvareni prihodi od prodaje i postotno učešće temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga po društvima za 2019. godinu prikazani su u nastavku:

- KD Autotrolej 7.181.000 kn ili 40,7% za razdoblje 01.01.-31.12.2019.;
- TD Rijeka plus 3.740.922 kn ili 21,2% za razdoblje 01.01.-31.12.2019.;
- TD Rijeka promet 431.200 kn ili 2,4% za razdoblje 01.01.-31.12.2019.;
- TD Energo 2.371.681 kn ili 13,5% za razdoblje 01.01.-31.12.2019.;
- KD Kozala 898.641 kn ili 5,1% za razdoblje 01.01.-31.12.2019.;
- KD Čistoća 3.000.020 kn ili 17,0% za razdoblje 01.01.-31.12.2019.

Financijski prihodi iznose 1.313 kn i odnose se na prihode od kamata iz financijske imovine.

3.1.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi u 2019. godini iznose 17.768.118 kn i niži su za 1,3% od ukupnih rashoda predviđenih Planom poslovanja za 2019. godinu, dok su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine gotovo nepromijenjeni (0,7%).

Financijski rashodi su zanemarivi.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (9,5%),
2. troškovi osoblja – plaće (77,0%),
3. amortizacija (2,1%),
4. ostali troškovi (7,0%),
5. rezerviranje troškova (4,1%),
6. ostali poslovni rashodi (0,3%).

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 1.690.895 kn i čine 9,5% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala iznose 386.496 kn, a najveći dio odnosi se na trošak plina za zagrijavanje (127.795 kn), trošak električne energije (121.621 kn), trošak uredskog materijala (72.966 kn) i trošak materijala za održavanje (30.063 kn). Iznos apsolutne razlike realiziranog troška u odnosu na Plan i prethodnu godinu je zanemariv.

Ostali vanjski troškovi iznose 1.304.398 kuna i najveći dio troška odnosi se na troškove usluga revizije i poreznog savjetovanja (212.500 kn), zakupnine za poslovni prostor, opremu, vozila i ostalo – najamnine (313.159 kn), usluge održavanja IT programa i opreme (149.515 kn), troškovi čuvanja imovine (119.376 kn), troškovi odvjetničkih usluga (67.369 kn), poštanski i telefonski troškovi (78.658 kn), usluge tekućeg održavanja (63.832 kn), troškovi zaštitne odjeće, obuće i ostalo (43.235 kn) te ostale usluge KSU – troškovi fotokopiranja (65.956 kn). Realizirani ostali vanjski troškovi ne odstupaju značajno u odnosu na prošlogodišnje (-0,4%), dok je pad u odnosu na planirane značajan (-14,8%) ponajprije zbog ostvarenih ušteda kod troškova usluga rada vanjskog osoblja, održavanja IT opreme, KSU kopiranja i ostalih vanjskih usluga.

Najveći dio ostvarenog troška revizije i poreznog savjetovanja odnosi na trošak usluge izrade elaborata o transfernim cijenama koji je u cijelosti prefakturiran KD i TD unutar komunalnog sektora.

- **Troškovi osoblja**

Najveća stavka u strukturi poslovnih rashoda su troškovi osoblja koji iznose 13.672.913 kn i čine 77,0% poslovnih rashoda.

Porast ostvarenih troškova osoblja u odnosu na prethodnu godinu (0,9%) odgovara porastu broja radnika na bazi sati rada (UKR) od 1 % (Tablica 2.) pri čemu je prosječni bruto I trošak po djelatniku gotovo nepromijenjen (2019.: 9.683 kn, 2018.: 9.637 kn).

U odnosu na Plan poslovanja za 2019. godinu troškovi osoblja niži su za 1,4% unatoč povećanju broja zaposlenika na bazi sati rada (UKR) od 6,3% (Tablica 2.). Razlog tome je 6,8% niži ostvareni prosječni bruto I trošak po djelatniku u odnosu na planirani (2019.: 9.683 kn, Plan 2019.: 10.394 kn).

U isplaćenoj masi plaća najveći dio 99,48% ili 13.602.484 kn odnosi se na isplatu plaće za 101 UKR radnika, a manji dio 0,52% ili 70.428 kn isplaćen je za razna davanja sukladno Pravilniku o radu iznad porezno dozvoljenih. Isplaćena prosječna bruto II plaća po UKR radniku (bez davanja sukladno Pravilniku o radu) tijekom 2019. godine iznosi 11.223 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 364.914 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za nabavljena osnovna sredstva u razdoblju od kada je Društvo osnovano (uredsko pokućstvo, kompjuterska oprema i programi, opremanje poslovnog prostora, video nadzor, protuprovalna zaštita).

- **Ostali troškovi poslovanja**

Ostali troškovi poslovanja iznose 1.254.367 kn i viši su od planiranih (10,3%), a niži od ostvarenih u prethodnoj godini (-1,5%). Prema analitici ove grupe troškova proizlazi da se najveći dio troškova odnosi na isplate naknada radnicima sukladno Pravilniku o radu; naknadu za prijevoz radnika (465.200 kn), poklon bonove, regres i neoporezive nagrade (384.600 kn), otpremnine, jubilarne nagrade i pomoći radnicima (80.400 kn) i ostale troškove kao naknade članovima nadzornog odbora, premije osiguranja, naknade platnog prometa, troškovi stručnog obrazovanja i literature i ostali troškovi.

- **Rezerviranje troškova**

Troškovi rezerviranja u 2019. godini iznose 733.370 kn i za 30,2% su viši od prošlogodišnjih odnosno 18,1% viši od planiranih. Troškovi se odnose na rezerviranja za troškove neiskorištenih godišnjih odmora (659.928 kn), troškove dugoročnih rezerviranja za otpremnine (67.365 kn) te jubilarne nagrade (6.077 kn).

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 51.633 kn i najvećim dijelom se odnose na darovanja za opće korisne namjene te ostale nespomenute troškove.

U 2019. godini **Financijski rashodi** iznose 25 kn.

3.1.3. *Financijski rezultat*

Financijski rezultat za 2019. godinu je 644.886 kn ostvarene dobiti prije oporezivanja, a proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 18.413.004 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 17.768.118 kn. Nakon obračuna poreza na dobit od 116.582 kn po stopi od 18% dobit nakon oporezivanja iznosi 528.304 kn.

U odnosu na Plan poslovanja za 2019. godinu ukupni prihodi su viši za 0,2%, a ukupni rashodi su manji za -1,3% što je rezultiralo višom ostvarenom dobiti od predviđene Planom poslovanja za 2019. godinu. U odnosu na prethodnu godinu istovremeno su ostvareni neznajčajno niži ukupni prihodi (-0,1%) i viši ukupni rashodi (0,7%) zbog čega je i ostvarena dobit nešto niža od prošlogodišnje.

Ostvareni ukupni prihodi u 2019. godini neznatno su niži u odnosu na prošlogodišnje i viši od planiranih s obzirom da nije bilo promjena u ugovorima o pružanju poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (izuzev mjesečno umanjeње od 12.500 kn prema Energo d.o.o. od 5/2019). Manji porast prihoda u odnosu na planirane odnosi se na prihode od prefakturiranih troškova izrade elaborata o transfernim cijenama.

Poslovni rashodi realizirani u 2019. godini na razini su prošlogodišnjih, uz manja odstupanja unutar pojedinih kategorija rashoda. Tako su ostvareni niži troškovi sirovina i materijala (-3%), ostali vanjski troškovi (-0,4%), ostali poslovni rashodi (-77,6%) i ostali troškovi poslovanja (-1,5%) koji se odnose na naknade radnicima sukladno Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu te naknadne članovima NO. Troškovi osoblja viši su za 0,9% što je u skladu s povećanjem broja radnika na bazi sati rada UKR (1%). Porast bilježi i trošak amortizacije (17,2%) zahvaljujući prethodno realiziranim ulaganjima u dugotrajnu imovinu.

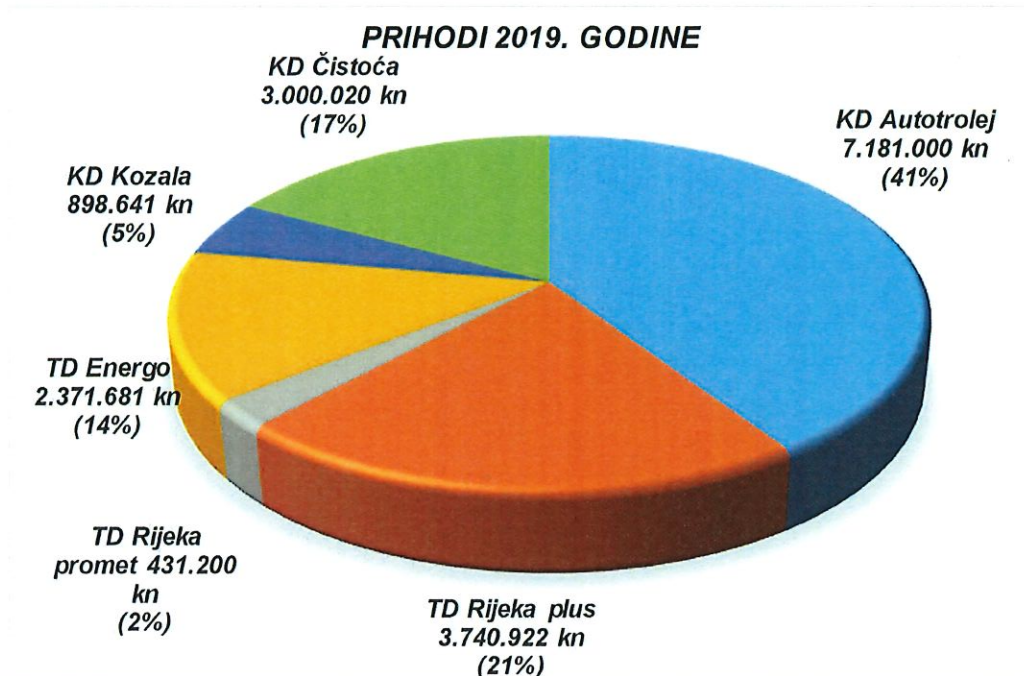
U odnosu na plan za 2019. godinu ostvareni su niži ukupni rashodi (-1,3%) najvećim dijelom zbog smanjenja ostalih vanjskih troškova (-14,8%), ostalih poslovnih rashoda (-58,7%) i troškova osoblja (-1,4%). S druge strane ostvaren je manji porast troškova amortizacije (3,4%), ostalih troškova poslovanja (10,3%) i rezerviranja troškova (18,1%).

Uprava Društva mora u skladu s čl. 428 ZTD o tome u okviru izvješća o stanju društva obavijestiti Nadzorni odbor i Skupštinu. Skupština Društva donosi odluku o raspodjeli dobiti.

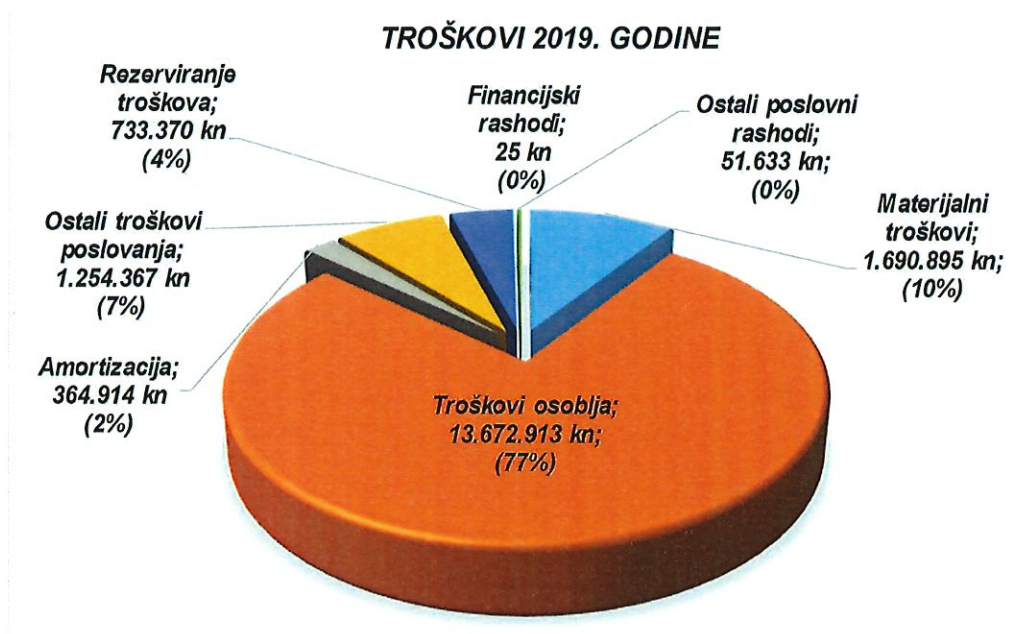
Grafikoni u nastavku prikazuju strukturu prihoda, rashoda, ostvarene dobiti i novčanog toka za 2019. godinu.

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA ZA 2019. GODINU

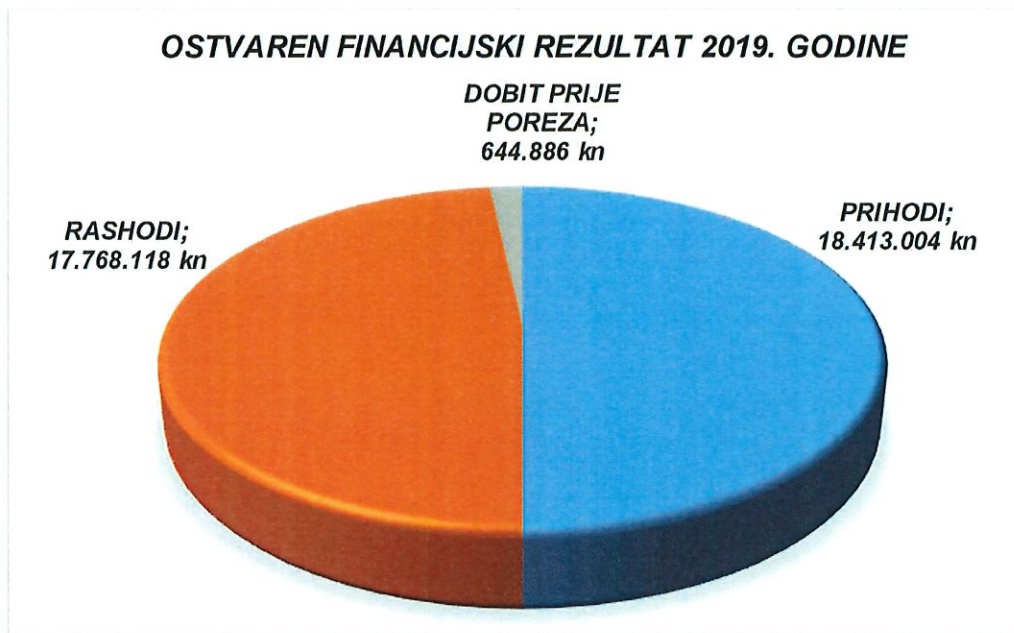
Grafikon 1.



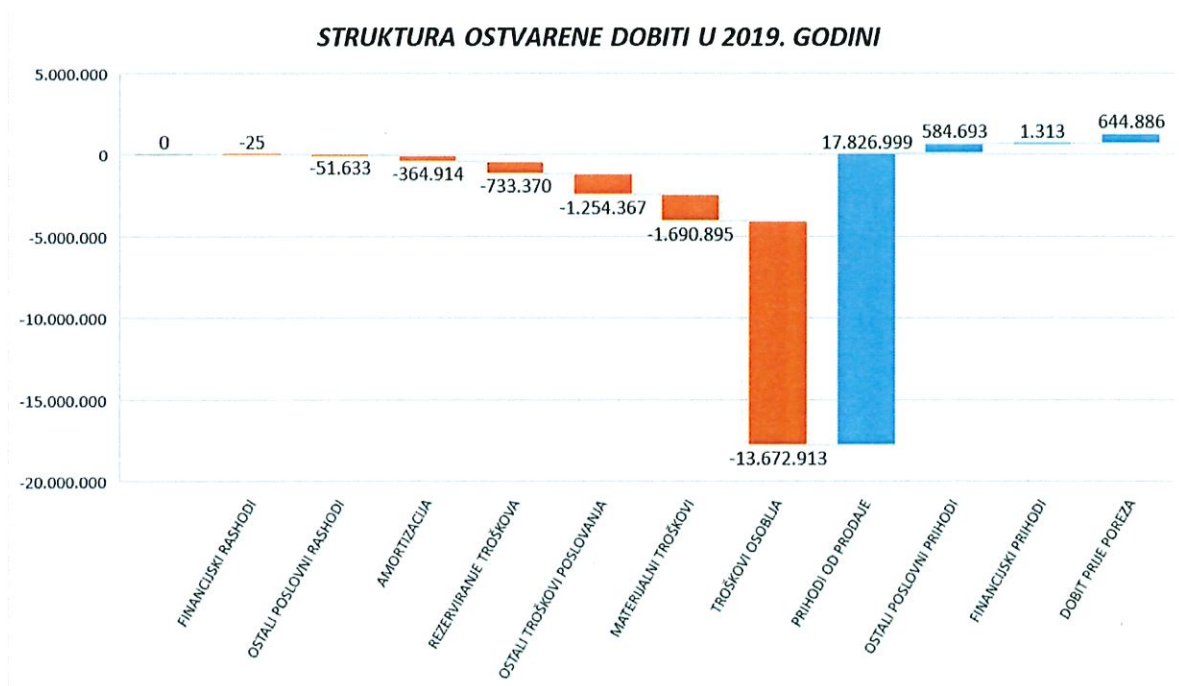
Grafikon 2.



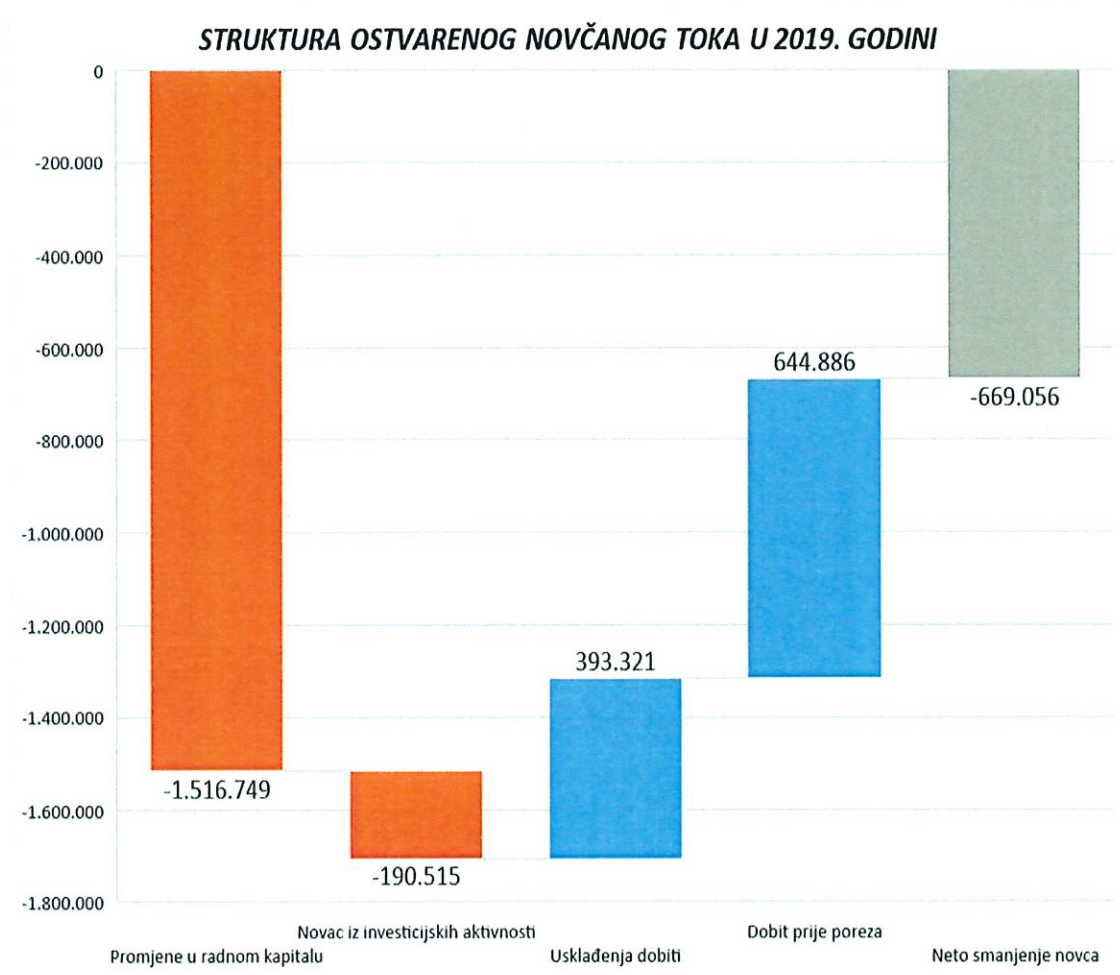
Grafikon 3.



Grafikon 4.



Grafikon 5.



4. POKAZATELJI POSLOVANJA

Iz sveukupnih podataka predloženih kroz aktivu i pasivu te račun dobiti i gubitka izvodi se izračun koji pokazuje kolika je sposobnost društva u ispunjenju obveza kroz pokazatelje likvidnosti, aktivnosti, zaduženosti i ekonomičnosti koji su prikazani u sljedećoj tablici.

Tablica 5.

POKAZATELJI POSLOVANJA		
OPIS	31.12.2018.	31.12.2019.
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,40	2,80
Koeficijent obrtaja potraživanja	6,11	5,22
Trajanje naplate potraživanja	59,76	69,92
Stupanj zaduženosti	0,33	0,30
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	0,75	0,63
Stupanj samofinanciranja	0,44	0,47
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,04	1,04

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Izračunava se iz odnosa kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranje, a prema ostvarenom koeficijentu (2,80) vidljivo je da nije bilo potrebe za angažmanom tuđih sredstava za tekuća plaćanja.

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2019.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{5.185.185}{1.854.709} = 2,80$$

Koeficijent obrtaja potraživanja proizlazi iz odnosa prihoda od prodaje i prosječnih mjesečnih potraživanja, a pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s 1,00 kn uloženom u potraživanja. Pokazatelj za 2019. godinu ukazuje da se za 1,00 kn uloženu u potraživanja realiziralo 5,22 prihoda od prodaje.

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2019.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{17.826.999}{3.416.962} = 5,22$$

Na osnovi koeficijenta obrta potraživanja moguće je izračunati prosječno **trajanje naplate potraživanja** kao omjer broja dana u godini i koeficijenta obrtaja potraživanja, a izračunato

prosječno vrijeme naplate potraživanja je 69,92 dana. U odnosu na prethodnu godinu duži rok naplate potraživanja posljedica je usporene naplate potraživanja od kupaca.

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2019.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{5,22} = 69,92$$

Pokazatelj **stupnja zaduženosti** pokazuje do koje mjere društvo koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Izračunava se kao omjer ukupnih obveza (kratkoročnih i dugoročnih) i ukupne aktive. Što je veći odnos ukupne obveze i aktive, veći je financijski rizik, a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja. Zbog značajnog povećanja aktive i manjeg povećanja kratkoročnih obveza pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodnu godinu (smanjenje za 9,9%).

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj stupnja zaduženosti 31.12.2019.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{1.854.709}{6.263.496} = 0,30$$

Stupanj zaduženosti društva na 31.12.2019. godinu iznosi 0,30 što ukazuje da nije bio prisutan rizik financiranja ukupne imovine.

Pokazatelj **omjera tuđeg i vlastitog kapitala** izračunava se iz omjera ukupnih obveza (tuđi kapital) i vlastitog (saldiranog) kapitala i pokazuje da se na 1,00 kn vlastitog kapitala koristi 0,63 kn sredstava iz tuđih izvora. Zbog istovremenog pada ukupnih obveza i povećanja kapitala pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2019.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{1.854.709}{2.946.404} = 0,63$$

Koliki je **stupanj samofinanciranja** pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne aktive. Vlastitim sredstvima može se financirati poslovanje s 47%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje. Zbog povećanja kapitala u tekućoj godini pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2019.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{2.946.404}{6.263.496} = 0,47$$

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja izračunava se na temelju računa dobiti i gubitka. Mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ukoliko je vrijednost koeficijenta veća od 1, to znači da poduzeće posluje s dobitkom. Realizirani koeficijent za 2019. godinu iznosi 1,04. Zbog neznatne promjene prihoda i troškova pokazatelj je nepromijenjen u odnosu na prethodno razdoblje.

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2019. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{18.413.004}{17.768.118} = 1,04$$

5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Planom za 2019. godinu predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 435.000 kn. Tijekom 2019. godine uloženo je ukupno 197.205 kn što je 45,3% u odnosu na ukupno planirane investicije za 2019. godinu.

Analitika investicijskih ulaganja prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 6.

Plan i ostvarenje investicija za 2019. godinu

OPIS		Plan 2019.	Ostvarenje 2019.	INDEKS (%)
1.	Računala, programi i oprema	150.000	161.081	107,4
2.	Uredska oprema	5.000	12.054	241,1
3.	Ulaganja u tuđu opremu (adaptacija kantine u poslovnoj zgradi u ul. Milutina Barača)	280.000	24.070	8,6
UKUPNO INVESTICIJE		435.000	197.205	45,3

Sa stavke br.1. za nabavu informatičke opreme 2019. godini potrošeno je 161.081 kn ili 7,4% više od planiranih sredstava. Nabavljen je komunikacijski ormar, računala i monitori kao i polovna informatička oprema od Rijeka prometa d.d.. Nabavljen je i program za Pravnu službu kao i program DMS, koji se pripremaju za aktivaciju.

Od uredske opreme planirane na stavci br. 2. nabavljena su tri hladnjaka te sef ukupne vrijednosti 12.054 kn što je za 141,1 % više od planiranih 5.000 kn.

Na stavci br. 3. za ulaganja u tuđu imovinu planiran je iznos od 280.000 kn, a utrošeno je 24.070 kn ili 8,6 % planiranog iznosa, a što se odnosi na nadogradnju UTP strukturalnog kabliranja, dok planirana adaptacija kantine nije realizirana.

6. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE I OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Provedba planirane reorganizacije, odnosno izdvajanje komercijalne i potporne djelatnost iz KD Autotrolej provedena je prelaskom radnika i djelatnosti u nova društva od 01.05.2015. godine, a iz TD Rijeka promet od 01.06.2015. godine te se 2015. godina smatra početkom poslovanja društva sukladno provedenoj reorganizaciji.

Reorganizacija komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke započeta 2015. godine nastavila se tijekom 2016. godine prelaskom radnika i djelatnosti iz društava TD Energo od 01.08.2016. godine, KD Kozala od 01.09.2016. godine i KD Čistoća od 01.10.2016. godine. Godina 2017. je ujedno bila prva reprezentativna godina iz koje su vidljivi sinergijski učinci reorganizacije budući da je to prva godina u kojoj sva obuhvaćena društva koriste usluge Poslovnih sustava d.o.o. kroz cijeli period financijske godine. Krajem 2017. godine provedena je korekcija (smanjenje) cijena ugovornih usluga, a sve u cilju rasterećenja poslovanja komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke, što je dovelo do smanjenja ukupnih prihoda u 2018. godini. U 2019. godini, osim korekcije cijene ugovora s Energo d.o.o. od 1. svibnja 2019. godine u mjesečnom iznosu od 12.450 kn, nije bilo promjena u ugovorima o pružanju poslovnih usluga gore spomenutim komunalnim i trgovačkim društvima.

Društvo je uvijek i u svakom momentu spremno za suradnju i snosi odgovornost prema dobrobiti i interesima zajednice u kojoj posluje te prema svim zainteresiranim stranama. Društvo je predano kontinuiranom dijalogu kroz otvorenu i transparentnu komunikaciju izvješćivanjem svojih vlasnika, regulatornih i državnih institucija, lokalnih zajednica, korisnika kao i poslovnih partnera.

7. UPOTREBA FINACIJSKIH INSTRUMENTATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINACIJSKIM RIZICIMA, IZLOŽENOST VALUTNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Aktivnosti koje društvo obavlja izlažu ga potencijalnim financijskim rizicima: financijskim (tržišnim) uključujući valutni rizik, rizik novčanog toka, cjenovni rizik i rizik likvidnosti. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se upravljaju i održavaju na prihvatljivoj razini izloženosti svim navedenim rizicima.

Valutni rizik

Društvo nije izloženo valutnom riziku jer nema potraživanja niti obveza denominiranih u stranim valutama.

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka

Štednja i racionalizacija provode se u svim dijelovima društva. Sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz plaće i na plaću) te plaće radnicima podmirivane su na vrijeme. Uprava društva kontinuirano upravlja rizikom likvidnosti te vrši planiranje poznatih i potencijalnih novčanih odljeva i priljeva s obzirom na redoviti tijek poslovanja.

8. PROMJENA RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sukladno točki 3.17. HSFI 3 – Računovodstvene politike, u slučaju kada ne postoji Hrvatski standard financijskog izvještavanja primjenjiv na transakciju i druge događaje, menadžment može pri sastavljanju i primjenjivanju računovodstvenih politika prosuditi i izabrati računovodstvene politike koje osiguravaju informacije koje su važne i potrebne korisniku pri donošenju ekonomskih odluka. Uprava je nakon razmatranje značajnosti efekata primjene MRS 19 – Primanja zaposlenih, u nedostatku standarda unutar HSFI odlučila primijeniti supsidijarno MRS 19 – Primanja zaposlenih koji podrazumijeva iskazivanje dugoročnih obveza prema zaposlenicima temeljem nagrada za odlazak u mirovinu (otpremnine) te jubilarnih nagrada sve sukladno odredbama kolektivnog ugovora.

Temeljem točke 3.22. HSFI 3 – Računovodstvene politike, poduzetnik promjenu računovodstvene politike treba primijeniti retroaktivno te su slijedom toga provedena usklađenja kako je iskazano u slijedećoj tablici te temeljem istih izvršene prepravke i financijskom izvještajima kako je navedeno u koloni uz 2018. godinu Bilance i Računa dobiti i gubitka.

R. br.	Stavka	Opis ispravka pogreške ranijih godina	31. prosinca 2018. prije prepravljanja	Prepravljanje	31. prosinca 2018. nakon prepravljanja
	AKTIVA		0	130.462	130.462
1.	Odgođena porezna imovina	Priznavanje odgođene porezne imovine za troškove dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine na 31.12.2018.	0	130.462	130.462
	PASIVA		2.257.638	130.462	2.388.100
1.	Zadržana dobit	Uvećanje zadržane dobiti za iznos priznavanja odgođene porezne imovine za troškove dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine te učinaka njezinog priznavanja na odgođene poreze na 1.1.2018. (odbitne privremene razlike)	1.622.286	147.140	1.769.426
2.	Dobit 2018. godine	Umanjenje dobiti 2018. godine za iznos učinaka odgođenih poreza koji proizlaze iz umanjenja odgođene porezne imovine tijekom 2018. godine	635.351	-16.678	618.673

9. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

U nastavku slijedi prikaz financijskih izvještaja i to:

- *bilanca;*
- *račun dobiti i gubitka;*
- *izvještaj o novčanom tijeku;*
- *izvještaj o promjenama na kapitalu.*

BILANCA

na dan 31.12.2019. godine

AKTIVA	Prepravljeno 31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.120.209	960.100
NEMATERIJALNA IMOVINA	423.640	432.249
Izdaci za razvoj	0	0
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	323.640	251.033
Goodwill	0	0
Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	100.000	181.216
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	566.107	384.169
Zemljište	0	0
Građevinski objekti	0	0
Postrojenja i oprema	280.156	239.555
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	285.950	144.614
Biološka imovina	0	0
Predumjovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	0	0
Ostala materijalna imovina	0	0
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
Dani zajmovi, ddepoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom	0	0
Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	0	0
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	130.462	143.682

BILANCA (nastavak)
na dan 31.12.2019. godine

AKTIVA	Prepravljeno 31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
KRATKOTRAJNA IMOVINA	4.374.192	5.185.185
ZALIHE	755	1.808
Sirovine i materijal	755	1.808
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	2.991.197	4.470.193
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	2.518.358	4.315.566
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	20.782	20.129
Potraživanja od države i drugih institucija	416.316	134.498
Ostala potraživanja	35.742	0
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala financijska imovina	0	0
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.382.239	713.183
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	51.345	118.211
UKUPNO AKTIVA	5.545.745	6.263.496
IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

BILANCA (nastavak)
na dan 31.12.2019. godine

PASIVA	Prepravljeno 31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
KAPITAL I REZERVE	2.418.100	2.946.404
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	30.000	30.000
KAPITALNE REZERVE	0	0
REZERVE IZ DOBITI	0	0
Zakonske rezerve	0	0
Rezerve za vlastite dionice	0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
Statutarne rezerve	0	0
Ostale rezerve	0	0
REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	1.769.426	2.388.100
Zadržana dobit	1.769.426	2.388.100
Preneseni gubitak	0	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	618.673	528.304
Dobit poslovne godine	618.673	528.304
Gubitak poslovne godine	0	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	1.298.904	1.458.159
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	1.298.904	1.458.159
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
Druga rezerviranja	0	0

BILANCA (nastavak)
na dan 31.12.2019. godine

PASIVA	Prepravljeno 31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
DUGOROČNE OBVEZE	0	0
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom	0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	0	0
Odgođena porezna obveza	0	0
KRATKOROČNE OBVEZE	1.821.977	1.854.709
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom	0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	229.694	173.887
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	783.644	849.125
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	801.691	798.384
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	6.949	33.313
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	6.764	4.223
UKUPNO PASIVA	5.545.745	6.263.496
IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.-31.12.2019. godine

	<u>Prepravljeno 2018. godina</u>	<u>2019.</u>
POSLOVNI PRIHODI	18.424.967	18.411.691
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	17.755.458	17.826.999
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	669.508	584.693
POSLOVNI RASHODI	17.640.726	17.768.093
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	1.708.234	1.690.895
a) Troškovi sirovina i materijala	398.442	386.496
b) Troškovi prodane robe	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	1.309.792	1.304.398
Troškovi osoblja	13.553.549	13.672.913
a) Neto plaće i nadnice	8.223.896	8.360.132
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.340.566	3.376.261
c) Doprinosi na plaće	1.989.087	1.936.519
Amortizacija	311.288	364.914
Ostali troškovi poslovanja	1.273.772	1.254.367
Vrijednosno usklađivanje	0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	0	0
Rezerviranja	563.204	733.370
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	563.204	733.370
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0
Ostali poslovni rashodi	230.679	51.633

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)
za razdoblje 01.01.-31.12.2019. godine

	Prepravljeno 2018. godina	2019.
FINACIJSKI PRIHODI	1.395	1.313
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa unutar grupe	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata	1.395	1.313
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINACIJSKI RASHODI	420	25
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe	0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	111	25
Tečajne razlike i drugi rashodi	309	0
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UKUPNI PRIHODI	18.426.362	18.413.004
UKUPNI RASHODI	17.641.146	17.768.118
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	785.216	644.886
Dobit prije oporezivanja	785.216	644.886
Gubitak prije oporezivanja		0
POREZ NA DOBIT	166.543	116.582
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	618.673	528.304
Dobit razdoblja	618.673	528.304
Gubitak razdoblja	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Za razdoblje 01.01. – 31.12.2019.

	1.1.- 31.12.2018.	1.1.- 31.12.2019.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / - Gubitak prije poreza	785.216	644.886
Usklađenja:	240.595	393.322
Amortizacija	311.288	364.914
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	3.000	242
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	-14.627	0
Prihodi od kamata i dividendi	-1.395	-1.313
Rashodi od kamata	111	25
Rezerviranja	-57.781	159.255
Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	-129.802
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	1.025.811	1.038.208
Promjene u radnom kapitalu:	553.545	-1.257.321
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-186.906	292.135
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	740.116	-1.478.996
Povećanje ili smanjenje zaliha	335	-1.053
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0	-69.407
Novac iz poslovanja	1.579.356	-219.113
Novčani izdaci za kamate	-111	-25
Plaćeni porez na dobit	-496.114	-259.403
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.083.131	-478.541
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	25.000	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	34.627	0
Novčani primici od kamata	0	1.313
Novčani primici od dividendi	0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	59.627	1.313
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-167.411	-191.828
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-167.411	-191.828
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-107.784	-190.515

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (nastavak)**Za razdoblje 01.01. – 31.12.2019.**

	<u>1.1.-</u> <u>31.12.2018.</u>	<u>1.1.-</u> <u>31.12.2019.</u>
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.	0	0
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	975.348	-669.056
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	406.891	1.382.239
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.382.239	713.183

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

na dan 31.12.2019. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>Temeljni kapital</u>	<u>Zadržana dobit</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	30.000	1.622.286	1.652.286
Korekcija zadržane dobiti prethodnih godina*	0	147.140	147.140
Dobit za godinu - prepravljeno*	0	618.673	618.673
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	30.000	2.388.100	2.418.100
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	30.000	2.388.100	2.418.100
Dobit za godinu	0	528.304	528.304
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	30.000	2.916.404	2.946.404

*Za detaljna pojašnjenja vidjeti točku 8 – Promjena računovodstvene politike.

10. ZAKLJUČAK

- U predloženom Izvješću za 2019. godinu, kroz različite aspekte prikazani su zaposleni radnici i financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i imovina i izvori imovine.
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2019. godinu ostvareni ukupni prihodi iznose 18.413.004 kn, ukupni rashodi iznose 17.768.118 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit prije oporezivanja u iznosu od 644.886 kn. Nakon obračuna poreza na dobit od 116.582 kn po stopi od 18% dobit nakon oporezivanja iznosi 528.304 kn.
- U odnosu na Plan poslovanja za 2019. godinu ukupni prihodi su viši za 0,2%, a ukupni rashodi su manji za -1,3% što je rezultiralo ostvarenjem veće dobiti od predviđene Planom poslovanja za 2019. godinu. U odnosu na prethodnu godinu istovremeno su ostvareni neznatno niži ukupni prihodi (-0,1%) i viši ukupni rashodi (0,7%) zbog čega je i ostvarena dobit nešto niža od prošlogodišnje
- Ostvareni ukupni prihodi u 2019. godini neznatno su niži u odnosu na prošlogodišnje i viši od planiranih s obzirom da nije bilo promjena u ugovorima o pružanju poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (izuzev mjesečno umanjeње od 12.500 kn prema Energo d.o.o. od 5/2019). Manji porast prihoda u odnosu na planirane odnosi se na prihode od prefakturiranih troškova izrade elaborata o transfernim cijenama.
- Poslovni rashodi realizirani u 2019. godini na razini su prošlogodišnjih, uz manja odstupanja unutar pojedinih kategorija rashoda. Tako su ostvareni niži troškovi sirovina i materijala, ostali vanjski troškovi, ostali troškovi poslovanja (naknade radnicima sukladno Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu) i ostali poslovni rashodi. Manji porast troškova osoblja (0,9%) u skladu je s povećanjem broja radnika na bazi sati rada UKR (1%). Porast bilježi i trošak amortizacije zahvaljujući prethodnim ulaganjima u dugotrajnu imovinu.
- U odnosu na plan za 2019. godinu ostvareni su niži ukupni rashodi najvećim dijelom zbog smanjenja ostalih vanjskih troškova, troškova osoblja i ostalih poslovnih rashoda. S druge strane ostvaren je manji porast troškova amortizacije, ostalih troškova poslovanja (naknade radnicima sukladno Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu) i rezerviranja troškova.
- Reorganizacijom društava u vlasništvu Grada Rijeke, tražio se način na koji bi se mogla ostvariti sinergija, kombinirajući iste ili slične djelatnosti u pojedina društva. Na taj se način na jednom mjestu objedinio know-how i ekspertiza za svako pojedino područje, a grupiranje zajedničkih potpornih funkcija omogućava integriranje znanja i kompetencija.

Član Uprave:

Danijel Paliska,

Član Uprave:

Slaven Samaržija