

POSLOVNI SUSTAVI

Izvješće Uprave o stanju
društva i financijski
izvještaji za 2020. godinu

Rijeka, travanj 2021.

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	15
5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	18
6. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA TE PROCJENU NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK	19
7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE	20
8. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	20
9. 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 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

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

Uprava Društva do 23. srpnja 2020. godine sastojala se od dva člana:

- Danijela Paliske, zaduženog za područje financija i kontrolinga i nabavu te internu reviziju,
- Slavena Samaržije, zaduženog za područje strateškog upravljanja, strateškog razvoja i zajedničke službe te internu reviziju.

Dana 23. srpnja 2020. godine Skupština društva je donijela odluku o opozivu navedenih članova Uprave-direktora i od 24. srpnja 2020. godine za Upravu - direktoricu društva Poslovni sustavi d.o.o. imenovala je Silviju Lučić.

Za ove izvještaje Društva odgovorna je Uprava - direktorica Društva.

Članovi Nadzornog odbora:

- Dorotea Pešić-Bukovac, predsjednica
- Mate Tomljanović, član
- Maja Malnar, član
- Walter Volk, član
- Tanja Krmpotić, 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.

Poslovanje Društva za 2020. godinu definirano je Planom poslovanja za 2020. godinu. Nadzorni odbor raspravljao je i dao svoju suglasnost (Odluka br. 110) na Plan poslovanja za 2020. godinu na sjednici održanoj 20. listopada 2020. godine. Plan poslovanja za 2020. godinu usklađen je s reorganizacijom Društva koja je stupila na snagu 1. studenog 2020. godine.

U nastavku je prikazan broj zaposlenih i financijski pokazatelji za 2020. godinu u usporedbi s ostvarenjem za prethodnu godinu i Planom poslovanja za 2020. godinu.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2020. godine u Društvu je bio zaposlen 81 radnik (31.12.2019.: 104). Tijekom 2020. godine iz Društva je otišlo 26 radnika, a došlo 3 radnika, tako da se u odnosu na stanje 31.12.2019. godine broj zaposlenih smanjio za 23 radnika. U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih po službama.

Značajno smanjenje ukupnog broja zaposlenih na dan 31.12.2020. godine u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je sukladno novom unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta s primjenom od 1. studenog 2020. godine, kada je planiran prelazak pojedinih djelatnika Društva u druga komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke, a sve sukladno provedenoj reorganizaciji komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke. Nešto viši broj djelatnika u odnosu na planirani ostvaren je zbog odstupanja u dinamici prelazaka radnika u druga komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke.

Tablica 1.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2019.*	PLAN 2020.	OSTVARENJE 31.12. 2020.*	USPOREDBA	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	2	1	1	50	100
URED UPRAVE	1	4	4	400	100
ODJEL INTERNE REVIZIJE	1	1	1	100	100
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	5	2	2	40	100
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	8	9	8	100	89
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	4	5	5	125	100
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	13	7	9	69	129
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	6	5	6	100	120
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINACIJSKE OPERATIVE	35	31	32	91	103
ODJEL KONTROLINGA	3	6	6	200	100
ODJEL JAVNE NABAVE	26	6	7	27	117
UKUPNO	104	77	81	78	105

*Ukupni broj radnika na dan 31.12.2019. godine prilagođen je novom unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta s primjenom od 1. studenog 2020. godine.

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31.12.2020. godine.

Tablica 2.

BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2020.			UČEŠĆE U %
	MUŠKI	ŽENE	UKUPNO	
1	2	3	4	5
25-29	2	4	6	7,4
30-34	0	5	5	6,2
35-39	8	5	13	16,0
40-44	0	8	8	9,9
45-49	0	13	13	16,0
50-54	1	13	14	17,3
55-59	6	7	13	16,0
60-64	1	7	8	9,9
65-69	0	1	1	1,2
UKUPNO	18	63	81	100,0

U Društvu na dan 31.12.2020. godine samo 7,4% radnika mlađe je od 30 godina, 22,2% radnika je u dobi između 30 i 40 godina, 25,9% radnika je u dobi između 40 i 50 godina, 33,3% radnika je u dobi između 50 i 60 godina, 11,1% radnika starije je od 60 godina. Najveći broj zaposlenih muškaraca je u starosnoj grupi 35-39 godina, a zatim 55-59, a najviše žena je u starosnim grupama 45-49 i 50-54 godina. Od ukupnog broja zaposlenih 77,8% čine žene, a 22,2% muškarci. Prosječna starost svih zaposlenih na kraju razdoblja bila je 47 godina.

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU

3. FINACIJSKI POKAZATELJI

račun dobiti i gubitka

Tablica 3.

U 2020. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 17.568.231 kn, rashodi u iznosu od 16.200.594 kn, a rezultat razdoblja je dobit prije oporezivanja u iznosu 1.367.637 kn.

Prihodi od prodaje viši su od planiranih za 59.268 kn. Prihod u 11/2020. od Energo d.o.o. iznosi 167,7 tisuća kn umjesto planiranih 141,9 tisuća kn (više za 25,8 tisuća kn), a u 12/2020. KD Čistoća d.o.o. su prefakturirani troškovi slanja opomena u visini od 36,8 tisuća kn. Prihod od KD Kozala d.o.o. je u posljednja dva mjeseca 2020. godine za oko 5 tisuća kn mjesečno niži od planiranog. Porast ostalih poslovnih prihoda od 50,9% u odnosu na planirane najvećim dijelom se odnosi na prihode od ukidanja rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora iz 2019. (659.928 kn), prijhode od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine (227.388 kn) i jubilarne nagrade (106.923 kn) prema aktuarskom izračunu. Zbog viših ostvarenih ukupnih prihoda od planiranih (398.231 kn ili 2,3%) i nižih ukupnih rashoda (309.406 kn ili 1,9%), ostvarena dobit prije oporezivanja viša je od planirane 707.637 kn ili 107,2%.

Ukupni prihodi u 2020. godini niži su od prošlogodišnjih za 844.773 kn ili 4,6%. pri čemu su prihodi od prodaje niži za 1.266.730 kn ili 7,1%, dok su ostali prihodi viši za 421.871 kn ili 72,2%. U četvrtom kvartalu 2020. godine provedena je reorganizacija unutar komunalnih društava što je dovelo do pada prihoda od prodaje za 654.618 kn. Najveći dio smanjenja ostvaren je prema KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 427.251 kn. Osim toga niži prihodi ostvareni su zbog izostanka prošlogodišnjih prihoda od prefakturiranih troškova izrade elaborata transfernih cijena (167.500 kn) te zbog umanjnja prihoda od pružanja poslovnih usluga prema Energo KD Autotrolej d.o.o. u mjesečnom iznosu od 59.842 kn (u primjeni od 04/2020. do 08/2020.) i zbog umanjnja prihoda od pružanja poslovnih usluga prema Energo d.o.o. u mjesečnom iznosu od 12.500 kn (u primjeni od 05/2019. do 09/2020.). Ukupni rashodi u 2020. godini niži su od prošlogodišnjih za 1.567.523 kn ili 8,8% uz odstupanja unutar pojedinih kategorija rashoda. Tako su ostvareni niži troškovi sirovina i materijala (9,4%), ostali vanjski troškovi (9,4%) i ostali troškovi poslovanja (17,2%) koji se odnose na naknade radnicima sukladno Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu te naknade članovima Nadzornog odbora. Troškovi osoblja su niži od prošlogodišnjih za 939.598 kn ili 6,9%.

RAČUN DOBITI I GUBITKA	OSTVARENJE		PLAN	OSTVARENJE		USPOREDBA	
	2019.	2020.	2020.	2020.	4:2	4:3	
1	2	3	4	5	6	6	6
UKUPNI PRIHODI	18.413.004	17.170.000	17.170.000	17.568.231	95,4	102,3	
POSLOVNI PRIHODI	18.411.691	17.168.000	17.168.000	17.566.831	95,4	102,3	
PRIHODI OD PRODAJE	17.826.999	16.501.000	16.501.000	16.560.268	92,9	100,4	
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	584.693	667.000	667.000	1.006.563	172,2	150,9	
FINACIJSKI PRIHODI	1.313	2.000	2.000	1.400	106,6	70,0	
UKUPNI RASHODI	17.768.118	16.510.000	16.510.000	16.200.594	91,2	98,1	
POSLOVNI RASHODI	17.768.093	16.510.000	16.510.000	16.200.577	91,2	98,1	
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.690.895	1.493.000	1.493.000	1.531.238	90,6	102,6	
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	386.496	320.000	320.000	350.041	90,6	109,4	
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.304.398	1.173.000	1.173.000	1.181.197	90,6	100,7	
TROŠKOVI OSOBLJA	13.672.913	12.809.000	12.809.000	12.733.314	93,1	99,4	
AMORTIZACIJA	364.914	370.000	370.000	293.174	80,3	79,2	
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.254.367	1.119.000	1.119.000	1.038.058	82,8	92,8	
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0	0,0	0,0	
REZERVIRANJE TROŠKOVA	733.370	699.000	699.000	521.817	71,2	74,7	
OSTALI POSLOVNI RASHODI	51.633	20.000	20.000	82.976	160,7	414,9	
FINACIJSKI RASHODI	25	0	0	17	68,8	0,0	
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	644.886	660.000	660.000	1.367.637	212,1	207,2	
POREZ NA DOBIT	116.582	119.000	119.000	246.102	211,1	206,8	
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	528.304	541.000	541.000	1.121.535	212,3	207,3	

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU

Tablica 4.

RAČUN DOBITI I GUBITKA	OSTVARENJE 2019.		PLAN 2020.		OSTVARENJE 2020.		2020 : Plan		2020 : 2019	
	HRK	% udio	HRK	% udio	HRK	% udio	Razlika	%	Razlika	%
PRIHODI OD PRODAJE	17.826.999	96,8%	16.501.000	96,1%	16.560.268	94,3%	59.268	100%	-1.266.730	93%
KD Autofrolaj d.o.o.	7.181.000		6.384.000		6.384.955		955	100%	-796.046	89%
Rijeka PLUS d.o.o.	3.740.922		3.632.000		3.631.779		-221	100%	-109.142	97%
EnergO d.o.o.	2.371.681		2.199.000		2.225.136		26.136	101%	-146.545	94%
KD Čistoća d.o.o.	3.000.020		2.958.000		2.958.208		208	100%	-41.812	99%
KD Kozala d.o.o.	898.641		889.000		878.671		-10.329	99%	-19.970	98%
Rijeka promet d.d.	431.200		416.000		416.283		283	100%	-14.917	97%
Ostali kupci/partneri	203.535		23.000		65.237		42.237	284%	-138.299	32%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	584.693	3,2%	667.000	3,9%	1.006.563	5,7%	339.563	151%	421.871	172%
POSLOVNI PRIHODI	18.411.691	100,0%	17.168.000	100,0%	17.566.831	100,0%	398.831	102%	-844.860	95%
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.690.895	10,2%	1.493.000	9,7%	1.531.238	10,0%	38.238	103%	-159.657	91%
a) TROŠKOV SIROVINA I MATERIJALA	386.496		320.000		350.041		30.041	109%	-36.456	91%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.304.398		1.173.000		1.181.197		8.197	101%	-123.201	91%
TROŠKOV OSOBLJA	13.672.913	82,3%	12.809.000	83,1%	12.733.314	83,2%	-75.686	99%	-939.598	93%
OSTALI TROŠKOV POSLOVANJA	1.254.367	7,5%	1.119.000	7,3%	1.038.058	6,8%	-80.942	93%	-216.310	83%
IZRAVNI TROŠKOVI	16.618.175	100,0%	15.421.000	100,0%	15.302.610	100,0%	-118.390	99%	-1.315.564	92%
KONTRIBUCIJA	1.793.517	9,7%	1.747.000	10,2%	2.264.221	12,9%	517.221	130%	470.705	126%
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0		0		0					
REZERVIRANJE TROŠKOVA	733.370		699.000		521.817		-177.183	75%	-211.553	71%
OSTALI POSLOVNI RASHODI	51.633		20.000		82.976		62.976	415%	31.343	161%
EBITDA i EBITDA marža	1.008.513	5,5%	1.028.000	6,0%	1.659.428	9,4%	631.428	161%	650.915	165%
AMORTIZACIJA	364.914		370.000		293.174		-76.826	79%	-71.741	80%
EBIT i EBIT marža	643.599	3,5%	658.000	3,8%	1.366.254	7,8%	708.254	208%	722.656	212%
FINANCIJSKI PRIHODI	1.313		2.000		1.400		-600	70%	87	107%
FINANCIJSKI RASHODI	25		0		17		17	0%	-8	69%
DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA	644.886		660.000		1.367.637		707.637	207%	722.750	212%
POREZ NA DOBIT	116.582		119.000		246.102		127.102	207%	129.520	211%
NETO DOBIT/(GUBITAK)	528.304		541.000		1.121.535		580.535	207%	593.230	212%

U nastavku se navodi detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

3.1.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi u 2020. godini su niži od prošlogodišnjih za 844.773 kn ili 4,6%. Najveće smanjenje ostvarenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od prodaje za 1.266.730 kn ili 7,1%. Glavni uzrok smanjenja prihoda od prodaje je provedena reorganizacija komunalnih društava, slijedom koje je dio zaposlenih iz Društva raspoređen u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke, čime su vrijednosti ugovora o obavljanju poslovnih usluga umanjene u periodu od 1. listopada do 31. prosinca 2020. godine. U skladu s tim u posljednjem kvartalu 2020. godine ostvareno je smanjenje prihoda od prodaje u ukupnom iznosu od 654.618 kn, od čega se najveći dio smanjenja odnosi se na KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 427.251 kn. Osim toga, do smanjenja prihoda je došlo zbog izostanka prošlogodišnjih prihoda od prefakturiranih troškova izrade elaborata transfernih cijena (167.500 kn) te zbog umanjena prihoda od pružanja poslovnih usluga prema KD Autotrolej d.o.o. u mjesečnom iznosu od 59.842 kn (u primjeni od 04/2020. do 08/2020.) i umanjena prihoda od pružanja poslovnih usluga prema Energo d.o.o. u mjesečnom iznosu od 12.500 kn (u primjeni od 05/2019. do 09/2020).

Ostvareni ostali poslovni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast za 421.871 kn ili 72,2% te time umanjuju efekt velikog smanjenja ostvarenih prihoda od prodaje. Porast se odnosi na prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine (227.388 kn) i jubilarne nagrade (106.923 kn) sukladno aktuarskom izračunu.

Poslovni prihodi iznose 17.566.831 kn od čega najveći dio poslovnih prihoda ili 16.560.268 kn čine prihodi od prodaje, dok ostali poslovni prihodi iznose 1.006.563 kn.

Prihodi od prodaje najvećim dijelom realizirani su temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (16.495.031 kn ili 99,61%), a manji dio prihoda od prodaje odnosi se na prihode po osnovi najma poslovnog prostora i prefakturiranja režijskih troškova (65.237 kn ili 0,39%).

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1.006.563 kn najvećim dijelom se odnose na prihode od ukidanja rezervacija za neiskorištene godišnje odmori u 2019. godini (659.928 kn), prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine (227.388 kn) i jubilarne nagrade (106.923 kn). Ostatak se odnosi na prihode iskazane prilikom obračuna plaće u naravi (4.852 kn) i prihode od nadoknade troškova mobitela radnika (1.424 kn).

Ostvareni prihodi od prodaje i postotno učešće temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga po društvima za 2020. godinu prikazani su u nastavku:

- KD Autotrolej d.o.o. 6.384.955 kn ili 38,7% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- Rijeka PLUS d.o.o. 3.631.779 kn ili 22,0% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- KD Čistoća d.o.o. 2.958.208 kn ili 17,9% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- Energo d.o.o. 2.225.136 kn ili 13,5% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- KD Kozala d.o.o. 878.671 kn ili 5,3% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;

- Rijeka promet d.d. 416.283 kn ili 2,5% za razdoblje 01.01.-31.12.2020..

Financijski prihodi iznose 1.400 kn i odnose se na prihode od kamata iz financijske imovine.

3.1.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi u 2020. godine iznose 16.200.594 kn i za 1,9% su niži od ukupnih rashoda predviđenih Planom poslovanja za 2020. godinu te niži za 8,8% od prošlogodišnjih.

Poslovni rashodi čine glavninu ukupnih rashoda, budući da su financijski rashodi zanemarivi (17 kn).

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (9,5%),
2. troškovi osoblja – plaće (78,6%),
3. amortizacija (1,8%),
4. ostali troškovi (6,4%),
5. rezerviranje troškova (3,2%)
6. ostali poslovni rashodi (0,5%).

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 1.531.238 kn i čine 9,5% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala iznose 350.041 kn, a najveći dio odnosi se na trošak električne energije (114.813 kn), trošak plina za zagrijavanje (111.069 kn) i trošak uredskog materijala (46.819 kn). Navedeni troškovi su niži u odnosu na prethodnu godinu za 9,4% ili 36.456 kn dok su u odnosu na Plan poslovanja viši za 9,4 % ili 30.041 kn. Najveće uštede u odnosu na prethodnu godinu ostvarene su na troškovima potrošenog plina za zagrijavanje i kancelarijskog materijala.

Ostali vanjski troškovi iznose 1.181.197 kuna i najveći dio troška odnosi se na zakupnine za poslovni prostor, opremu, vozila i ostalo – najamnine (270.886 kn), troškove održavanja IT programa (215.497 kn), intelektualne i osobne usluge (72.515 kn), troškove tekućeg održavanja građevinskih objekata i opreme (133.883 kn), poštanske i telefonske troškove (104.093 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (68.782 kn), komunalnu naknadu (107.881 kn) i troškove čuvanja imovine (23.239 kn). U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je smanjenje (9,4% ili 123.201 kn), najvećim dijelom zbog nižih ostvarenih troškova održavanja IT programa, odvjetničkih usluga i usluga čuvanja imovine, te izostanka prošlogodišnjeg troška elaborata transfernih cijena (istovremeno prihod od prefakturiranih troškova u prošloj godini).

U usporedbi s Planom poslovanja materijalni troškovi su viši (2,6% ili 38.238 kn), najvećim dijelom uslijed viših troškova održavanja IT programa.

- **Troškovi osoblja**

Najveća stavka u strukturi poslovnih rashoda su troškovi osoblja koji iznose 12.733.314 kn i čine 78,6% poslovnih rashoda.

Troškovi osoblja su niži od prošlogodišnjih za 939.598 kn ili 6,9% što odgovara nižem prosječnom broju zaposlenih od 6,6% (prosjeak I-XII/2020.: 99 radnika, I-XII/2019.: 106 radnika) i neznatno nižem (0,3%) prosječnom bruto II trošku plaća (prosječni bruto II trošak I-XII/2020.: 10.712 kn, I-XII/2019.: 10.749 kn) u odnosu na prošlogodišnji. Do navedenog smanjenja došlo je uslijed provedene reorganizacije unutar komunalnih društava koja je dovela do prelaska dijela zaposlenih iz Društva u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke.

U odnosu na Plan poslovanja za 2020. godinu troškovi osoblja su neznatno niži (75.686 kn ili 0,6%).

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 293.174 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 novog poslovnog prostora, video nadzor, protuprovalna zaštita).

- **Ostali troškovi poslovanja**

Ostali troškovi iznose 1.038.058 kn i niži su u odnosu na prethodnu godinu za 216.310 kn ili 17,2%. Prema analitici ove grupe troškova proizlazi da se najveći dio troškova odnosi na isplate naknada radnicima sukladno Pravilniku o radu: naknadu za prijevoz (413.552 kn), otpremnine i jubilarne nagrade (70.300 kn), regres (296.021 kn), pomoć radnicima (18.500 kn) i isplatu naknade članovima Nadzornog odbora (62.324 kn). U odnosu na prošlu godinu ostvareno smanjenje odnosi se na niže troškove regresa i poklon bona za Uskrs, troškove prijevoza i troškove obrazovanja zaposlenika. U odnosu na Plan poslovanja ostvareno smanjenje troškova od 80.942 kn ili 7,2% odnosi se na niže ostvarene troškove regresa i poklon bona te troškova obrazovanja zaposlenika.

- **Rezerviranje troškova**

Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori u 2020. godini iznose 521.817 kn i niži su u odnosu na planirane za 177.183 kn ili 25,3% zbog manjeg broja dana neiskorištenog godišnjeg odmora u odnosu na planirane. U odnosu na prošlogodišnje troškove rezerviranja

koji osim rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (659.258 kn) uključuju i troškove dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine (73.442 kn), odstupanje je još i veće i iznosi 211.553 kn ili 28,8%. U 2020. godini izvršeno je ukidanje dijela dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine što je evidentirano unutar ostalih prihoda.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 82.976 kn i najvećim dijelom se odnose na darovanja za opće korisne namjene – 50.000 kn je donirano za obnovu nakon potresa u Petrinji i ostale donacije u iznosu od 15.880 kn. Preostali dio troška odnosi se na naknadu štete (povrat službenog vozila Renault Twingo u rujnu 2020. godine) i ostale nespomenute troškove.

U 2020. godini **financijski rashodi** iznose 17 kn.

3.1.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat u 2020. godini iznosi 1.367.637 kn ostvarene dobiti prije oporezivanja, a proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 17.568.231 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 16.200.594 kn. Nakon obračuna poreza na dobit od 246.102 kn, dobit nakon oporezivanja iznosi 1.121.535 kn.

Ostvareni prihodi u 2020. godini niži su od prošlogodišnjih za 844.773 kn ili 4,6%, dok su ukupni rashodi niži od za 1.567.523 kn ili 8,8%, stoga je dobit prije oporezivanja za 722.750 kn ili 112,1% viša od prošlogodišnje. Najveće smanjenje ostvarenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od prodaje za 1.266.730 kn ili 7,1%. Navedeno smanjenje se odnosi na izostanak prošlogodišnjih prihoda od prefakturiranih troškova izrade elaborata transfernih cijena (167.500 kn), te na umanjene prihoda od pružanja poslovnih usluga prema KD Autotrolej d.o.o. u mjesečnom iznosu od 59.842 kn (u primjeni od 04/2020. do 08/2020.) i na umanjene prihoda od pružanja poslovnih usluga prema Energo d.o.o. u mjesečnom iznosu od 12.500 kn (u primjeni od 05/2019. do 09/2020). U posljednjem kvartalu 2020. godine ostvareno je smanjenje ostvarenih prihoda od prodaje uslijed provedene reorganizacije unutar komunalnih društava u ukupnom iznosu od 654.618 kn. Od toga najveći dio smanjenja odnosi se na KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 427.251 kn.

Ostvareni ostali poslovni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast za 421.871 kn ili 72,2% te time umanjuju efekt velikog smanjenja ostvarenih prihoda od prodaje.

Kod rashoda u 2020. godini ostvareni su niži troškovi sirovina i materijala (9,4%), ostali vanjski troškovi (9,4%) i ostali troškovi poslovanja (17,2%) koji se odnose na naknade radnicima sukladno Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu te naknade članovima Nadzornog odbora. Najveće smanjenje ostvareno je kod troškova osoblja koji su niži od prošlogodišnjih za 939.598 kn ili 6,9%. Do navedenog smanjenja došlo je uslijed provedene reorganizacije unutar komunalnih društava koja je dovela do prelaska dijela djelatnika i smanjenja broja zaposlenih u Društvu.

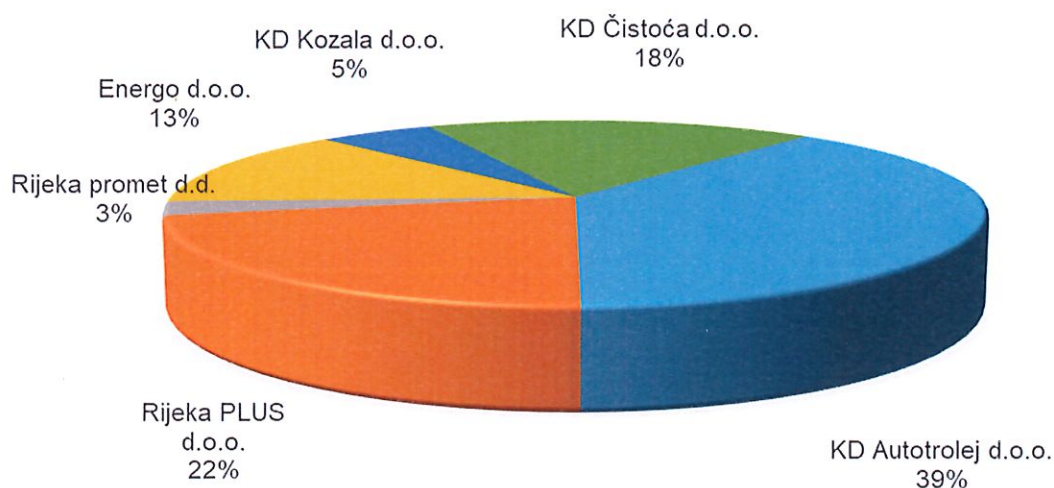
Ostvareni prihodi u 2020. godini viši su od planiranih za 398.231 kn ili 2,3%, dok su ukupni rashodi niži od planiranih za 309.406 kn ili 1,9%, stoga je dobit prije oporezivanja za 707.637 kn ili 107,2% viša od planirane.

Grafikoni u nastavku prikazuju strukturu prihoda, rashoda, ostvarene dobiti i novčanog toka u 2020. godini.

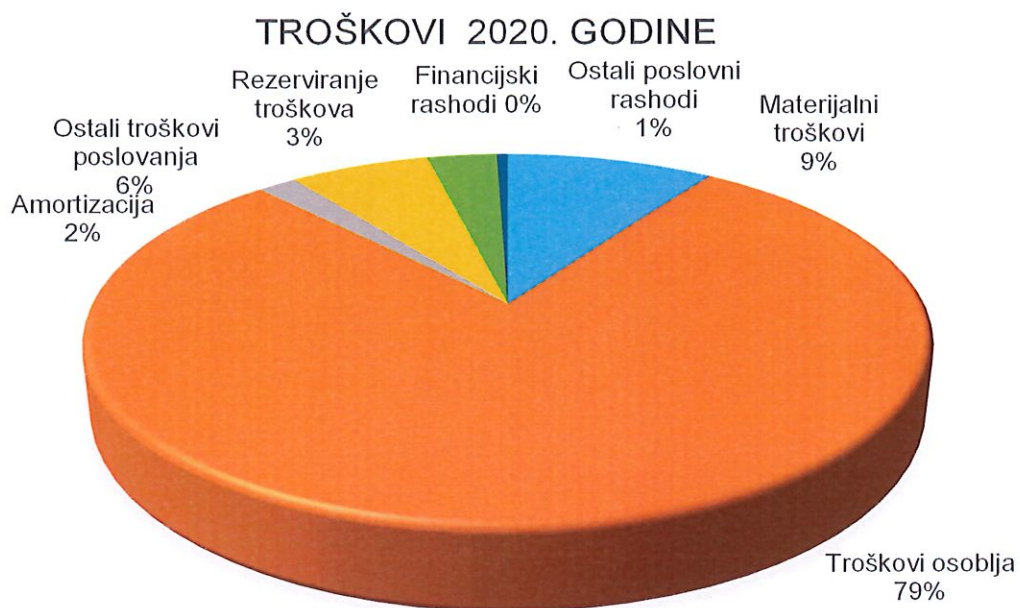
STRUKTURA PRIHODA I RASHODA ZA 2020. GODINU

Grafikon 1.

PRIHODI 2020. GODINE

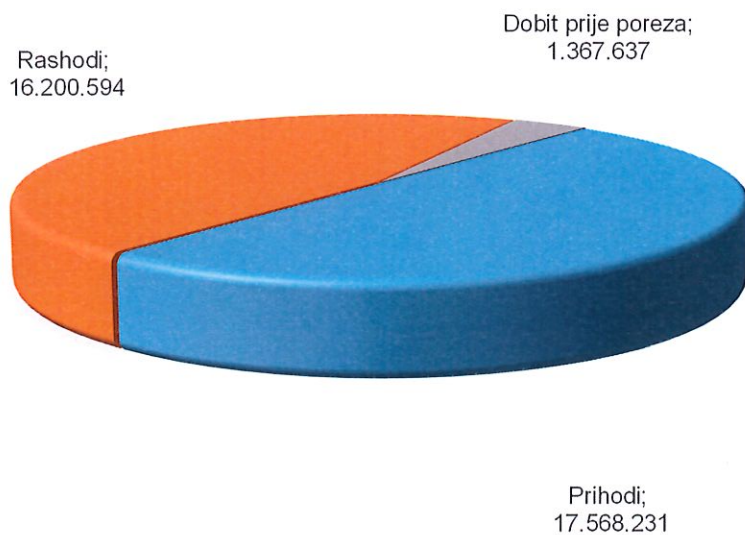


Grafikon 2.

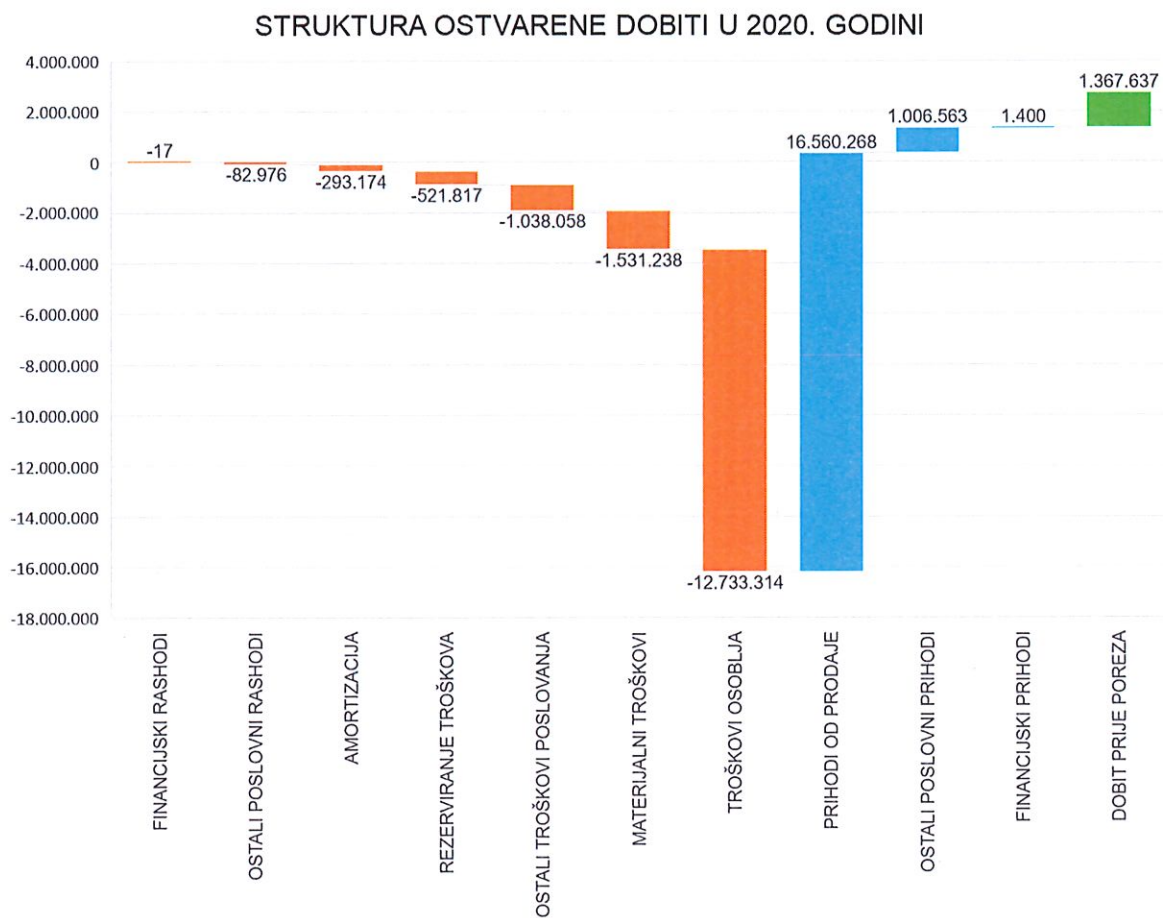


Grafikon 3.

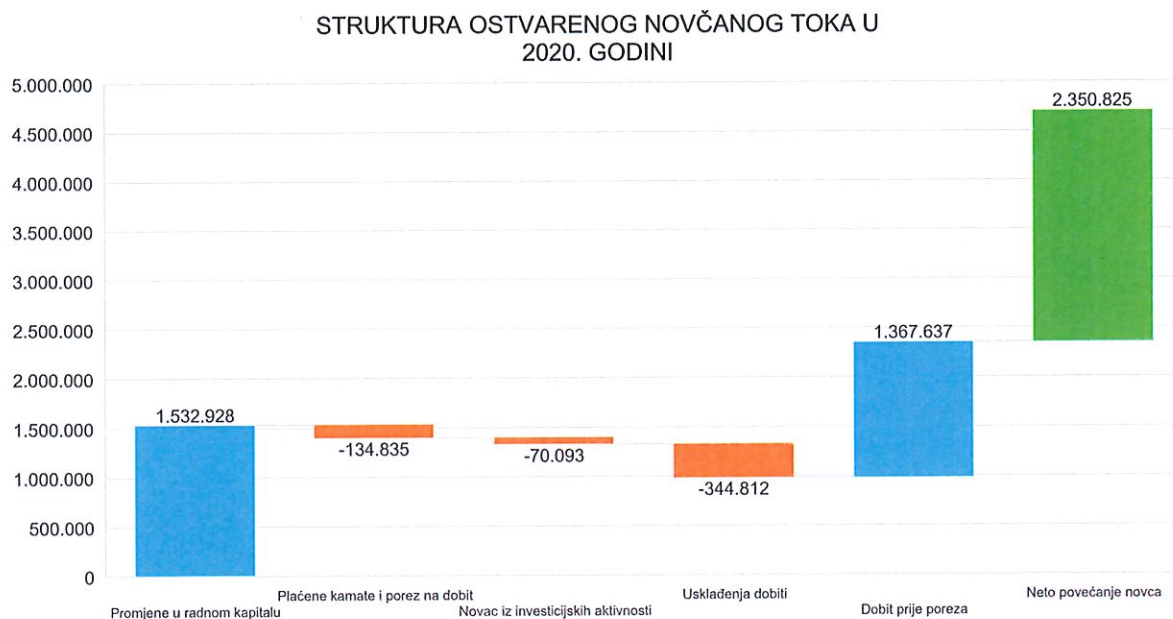
OSTVAREN FINANCIJSKI REZULTAT 2020.



Grafikon 4.



Grafikon 5.



Pozitivan novčani tok od poslovnih aktivnosti od 2.420.918 kn proizlazi iz promjena radnog kapitala u iznosu od 1.532.928 kn (smanjenje potraživanja i smanjenje obveza), usklađenja nenovčanih transakcija od -344.812 kn (amortizacija, rezerviranja i ostale nenovčane transakcije), dobiti prije poreza u iznosu od 1.367.637 kn te plaćenog poreza na dobit i kamata u iznosu od -134.835 kn.

Negativan novčani tok od investicijskih aktivnosti u iznosu od -70.093 kn proizlazi iz novčanih izdataka za kupnju dugotrajne materijalne imovine (računala, programi i oprema te ulaganje u tuđu imovinu).

Sve navedeno rezultiralo je povećanjem novčanog toka za 2.350.825 kn u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.

4. POKAZATELJI POSLOVANJA

Iz sveukupnih podataka predočenih kroz aktivnu i pasivnu bilancu 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	31.12.2019.	31.12.2020.	INDEKS
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,80	3,80	35,7
Koeficijent obrtaja potraživanja	5,22	4,73	-9,4
Trajanje naplate potraživanja	70	77	10,4
Stupanj zaduženosti	0,30	0,23	-23,3
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	0,63	0,38	-39,7
Stupanj samofinanciranja	0,47	0,62	31,9
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,04	1,08	3,8

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 (3,80) vidljivo je da nije bilo potrebe za angažmanom tuđih sredstava za tekuća plaćanja.

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2020.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{5.814.854}{1.531.664} = 3,80$$

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 uloženu u potraživanja. Pokazatelj za I-XII. 2020. godine ukazuje da se za 1,00 kn uloženu u potraživanja realiziralo 4,73 kn prihoda od prodaje.

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{Koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2020.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{16.560.268}{3.498.587} = 4,73$$

Na osnovi koeficijenta obrtaja 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 77 dana. U odnosu na prethodnu godinu duži rok naplate potraživanja posljedica je nešto sporije naplate potraživanja od kupaca i smanjenja prihoda.

Trajanje naplate potraživanja

Trajanje naplate potraživanja I-XII. 2020.	$\frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{4,73} = 77 \text{ dana}$
--	--

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 istovremenog povećanja aktive i smanjenja kratkoročnih obveza pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodnu godinu (smanjenje za 23,3%).

Stupanj zaduženosti

Pokazatelj stupnja zaduženosti 31.12.2020.	$\frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{1.531.664}{6.596.156} = 0,23$
--	--

Stupanj zaduženosti društva na 31. prosinca 2020. godinu iznosi 0,23 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 0,38 kn sredstava iz tuđih izvora. Zbog značajnog povećanja kapitala i smanjenja obveza pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala 31.12.2020.	$\frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital}} = \frac{1.531.664}{4.067.939} = 0,38$
--	--

Koliki je **stupanj samofinanciranja** pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne aktive. Vlastitim sredstvima može se financirati poslovanje s 62%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje. Zbog većeg relativnog povećanja kapitala u tekućoj godini u odnosu na povećanje aktive pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Stupanj samofinanciranja

Pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2020.	$\frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}}$	=	$\frac{4.067.939}{6.596.156}$	=	0,62
--	--	---	-------------------------------	---	------

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 I-XII. 2020. godine iznosi 1,08. Zbog višeg relativnog smanjenja troškova u odnosu na smanjenje prihoda pokazatelj je nešto povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2020.	$\frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}}$	=	$\frac{17.568.231}{16.200.594}$	=	1,08
--	---	---	---------------------------------	---	------

5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Planom za 2020. godinu predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 30.168 kn, a uloženo je ukupno 71.753 kn. Analitika investicijskih ulaganja prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 6.

REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2020. GODINU

OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENJE I-XII 2020.	INDEKS 3:2
1	2	3	4
1. Računala, programi i oprema	9.568	51.718	540,5
2. Uredska oprema	600	600	100,0
3. Investicije u tuđu imovinu - kabliranje poslovnih prostora (struja, telefon, mreža)	20.000	19.435	97,2
UKUPNO INVESTICIJE	30.168	71.753	237,8

6. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA TE PROCJENU NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK

Uprava je preispitala sve značajne čimbenike koji utječu na pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, analizirajući sve relevantne:

a) financijske informacije i to:

- neto obveze odnosno neto tekuće obveze,
- posudbe bez realnih izgleda za njihovo obnavljanje ili reprogramiranje te prekomjerno oslanjanje na kratkoročne posudbe,
- indikacije o otkazivanju financijske suradnje od strane vjerovnika i drugih kreditora,
- negativni novčani tokovi iz poslovanja iskazani u povijesnim ili prospektivnim financijskim izvještajima,
- negativni ključni financijski pokazatelji,
- značajni gubici u poslovanju ili značajno smanjivanje vrijednosti imovine korištene za stvaranje novčanih tokova.
- nemogućnost isplata vjerovnika na datume dospijeća,
- nemogućnost poštivanja uvjeta iz ugovora o kreditima,
- promjena kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke tek po prethodnom plaćanju,

b) poslovne informacije i to:

- pad poslovnih aktivnosti na tržištu koje opslužuje Društvo
- opća recesija,
- nedostatnost novih poslova te

c) ostale relevantne informacije kao:

- nepostizanje potrebne visine kapitala ili drugih zakonskih zahtjeva,
- promjene zakonskih propisa ili politike vlade za koje se očekuje da će za subjekt imati nepovoljan učinak,

Slijedom prethodno navedenog Uprava jedino naglašava pitanja koja proistječu iz analize poslovnih informacija pod b) koje bi mogle dovesti do navedenih posljedica uslijed događaja vezanih za pandemiju virusa COVID 19 koja na globalnom svjetskom planu uzrokuje zastoj gospodarskih kretanja. Pandemija koronavirusa (COVID 19) proširila se na Hrvatsku 25. veljače 2020. godine i do kraja ožujka paralizirala gospodarski život u Hrvatskoj. Od 23. ožujka 2020. Vlada RH donijela niz mjera kojima se pojedine djelatnosti obustavljaju, a među njima su djelatnosti javnog gradskog prijevoza, parkirališta i tržnica koje obavljaju dva glavna komitenta Društva, KD Autotrolej d.o.o. i Rijeka PLUS d.o.o. Plan Vlade RH predviđa produljenje trajanje mjera u 2021. godini što će vjerojatno imati utjecaja na način poslovanja Društva te slijedom toga i na prihode i troškove Društva u 2021. godini.

Procjena Uprave je da Društvo zbog posebnosti svoje djelatnosti zbog navedenih okolnosti ne bi trebalo imati efekte na neograničenost poslovanja ukoliko procjene Vlade RH budu kako su najavljene.

7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Osim događaja navedenog i opisanog u prethodnoj točki, nakon 31. prosinca 2020. godine do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj prepravke u financijskim izvještajima Društva ili njihovu objavu.

8. FINANCIJSKI 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 31.12.2020. godine

AKTIVA	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	960.100	678.242
NEMATERIJALNA IMOVINA	432.249	339.333
Izdaci za razvoj	0	0
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. pr	251.033	158.117
Goodwill	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	181.216	181.216
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	384.169	255.403
Zemljište	0	0
Građevinski objekti	0	0
Postrojenja i oprema	239.555	182.636
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	144.614	72.767
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	0	0
Ostala materijalna imovina	0	0
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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) društ. povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. inter	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	143.682	83.506

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2020. godine

	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
AKTIVA		
KRATKOTRAJNA IMOVINA	5.185.185	5.814.854
ZALIHE	1.808	0
Sirovine i materijal	1.808	0
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	4.470.193	2.750.846
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	4.315.566	2.681.608
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	20.129	19.062
Potraživanja od države i drugih institucija	134.498	49.549
Ostala potraživanja	0	626
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	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 BANCIMA I BLAGAJNI	713.183	3.064.008
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	118.211	103.060
UKUPNO AKTIVA	6.263.496	6.596.156
IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2020. godine

PASIVA	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
KAPITAL I REZERVE	2.946.404	4.067.939
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	2.388.100	2.916.404
Zadržana dobit	2.388.100	2.916.404
Preneseni gubitak	0	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	528.304	1.121.535
Dobit poslovne godine	528.304	1.121.535
Gubitak poslovne godine	0	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	1.458.159	985.737
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	1.458.159	985.737
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 31.12.2020. godine

PASIVA	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
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	1.854.709	1.531.664
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	173.887	271.429
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	849.125	593.074
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	798.384	636.065
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	33.313	31.095
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	4.223	10.817
UKUPNO PASIVA	6.263.496	6.596.156
IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.-31.12.2020. godine

	<u>2019. godina</u>	<u>2020. godina</u>
POSLOVNI PRIHODI	18.411.691	17.566.831
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	17.826.999	16.560.268
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0
Ostali poslovni prihodi	584.693	1.006.563
POSLOVNI RASHODI	17.768.093	16.200.577
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	1.690.895	1.531.238
a) Troškovi sirovina i materijala	386.496	350.041
b) Troškovi prodane robe	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	1.304.398	1.181.197
Troškovi osoblja	13.672.913	12.733.314
a) Neto plaće i nadnice	8.360.132	7.891.782
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.376.261	3.097.638
c) Doprinosi na plaće	1.936.519	1.743.894
Amortizacija	364.914	293.174
Ostali troškovi poslovanja	1.254.367	1.038.058
Vrijednosno usklađivanje	0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	0	0
Rezerviranja	733.370	521.817
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	733.370	521.817
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	51.633	82.976

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)
 za razdoblje 01.01.-31.12.2020. godine

	2019. godina	2020. godina
FINACIJSKI PRIHODI	1.313	1.400
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	1.313	1.400
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINACIJSKI RASHODI	25	17
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	25	17
Tečajne razlike i drugi rashodi	0	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	18.413.004	17.568.231
UKUPNI RASHODI	17.768.118	16.200.594
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	644.886	1.367.637
Dobit prije oporezivanja	644.886	1.367.637
POREZ NA DOBIT	116.582	246.102
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	528.304	1.121.535
Dobit razdoblja	528.304	1.121.535

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Za razdoblje 01.01. – 31.12.2020.

	1.1. - 31.12.2019.	1.1. - 31.12.2020.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / - Gubitak prije poreza	644.886	1.367.637
Usklađenja:	393.321	-344.812
Amortizacija	364.914	293.174
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	242	0
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	0	0
Prihodi od kamata i dividendi	-1.313	-1.400
Rashodi od kamata	25	17
Rezerviranja	159.255	-472.422
Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-129.802	-164.181
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	1.038.208	1.022.825
Promjene u radnom kapitalu:	-1.257.321	1.532.928
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	292.135	-323.046
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-1.478.996	1.854.165
Povećanje ili smanjenje zaliha	-1.053	1.808
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-69.407	0
Novac iz poslovanja	-219.113	2.555.752
Novčani izdaci za kamate	-25	-17
Plaćeni porez na dobit	-259.403	-134.817
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-478.541	2.420.918
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od kamata	1.313	1.400
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	1.313	1.400
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-191.828	-71.492
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	-191.828	-71.492
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-190.515	-70.093

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (nastavak)

Za razdoblje 01.01. – 31.12.2020.

	1.1. - 31.12.2019.	1.1. - 31.12.2020.
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	-669.056	2.350.825
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.382.239	713.183
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	713.183	3.064.008

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

Na dan 31.12.2020. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Ukupno
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
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	30.000	2.916.404	2.946.404
Dobit za godinu	0	1.121.535	1.121.535
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	30.000	4.037.939	4.067.939

9. ZAKLJUČAK

- U predočenom Izvještaju za 2020. godinu, kroz različite aspekte prikazani su zaposleni radnici i financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i imovina i izvori imovine.
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2020. godinu ostvareni prihodi iznose 17.568.231 kn, rashodi 16.200.594 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.367.637 kn. Nakon obračuna poreza na dobit od 246.102 kn dobit nakon oporezivanja iznosi 1.121.535 kn
- Ostvareni ukupni prihodi u 2020. godini niži su od prošlogodišnjih za 844.773 kn ili 4,6%. Najveće smanjenje ostvarenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od prodaje za 1.266.730 kn ili 7,1%. Glavni uzrok smanjenja prihoda od prodaje je provedena reorganizacija komunalnih društava, slijedom koje je dio zaposlenih iz Društva raspoređen u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke, čime su vrijednosti ugovora o obavljanju poslovnih usluga umanjene. U skladu s tim u posljednjem kvartalu 2020. godine ostvareno je smanjenje prihoda od prodaje u ukupnom iznosu od 654.618 kn, od čega se najveći dio smanjenja odnosi se na KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 427.251 kn. Pored toga, do smanjenja prihoda od prodaje dolazi zbog izostanka prošlogodišnjih prihoda od prefakturiranih troškova izrade elaborata transfernih cijena (167.500 kn) te zbog umanjivanja prihoda od pružanja poslovnih usluga prema KD Autotrolej d.o.o. u mjesečnom iznosu od 59.842 kn (u primjeni od 04/2020. do 08/2020.) i zbog umanjivanja prihoda od pružanja poslovnih usluga prema Energo d.o.o. u mjesečnom iznosu od 12.500 kn (u primjeni od 05/2019. do 09/2020). Ostvareni ostali poslovni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast za 421.871 kn ili 72,2% te time umanjuju efekt velikog smanjenja ostvarenih prihoda od prodaje.
- U odnosu na prethodnu godinu ukupni rashodi su niži za 8,8% ili 1.567.523 kn, što se najvećim dijelom odnosi na smanjenje troškova osoblja koje odgovara nižem prosječnom broju radnika do 6,6% uz neznatno niži (0,3%) prosječni bruto II trošak plaće. Do navedenog smanjenja došlo je uslijed provedene reorganizacije unutar komunalnih društava koja je dovela do prelaska dijela zaposlenih iz Društva u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke. Niži ostali troškovi poslovanja odnose se na manje isplaćene naknade radnicima sukladno Pravilniku o radu (troškovi regresa i uskršnjeg poklon bona) i niže troškove obrazovanja zaposlenika. Niži materijalni troškovi za 159.657 kn rezultat su smanjenja ostalih vanjskih troškova prvenstveno zbog izostanka prošlogodišnjeg troška elaborata transfernih cijena i ostvarenih ušteda na troškovima IT održavanja, odvjetničkih usluga i usluga čuvanja imovine
- U odnosu na prethodnu godinu, u 2020. godini rashodi bilježe veće smanjenje (-8,8%) od smanjenja ukupnih prihoda (-4,6%), što je rezultiralo povećanjem ostvarene dobiti prije oporezivanja od 112,1% u odnosu na prošlogodišnju.
- Najznačajnije odstupanje ostvareno u odnosu na planirane prihode odnosi se na porast ostalih poslovnih prihoda (50,9%). Oni uključuju prihode od ukidanja dugoročnog rezerviranja za otpremnine (227.388 kn) i jubilarne nagrade (106.923 kn) sukladno aktuarskom izračunu, a koji se zbog svoje naravi ne planiraju.

- Od planiranih rashoda najveće odstupanje pokazuju rezervacije troškova (za -177.183 kn ili 25,3% niže), a uključuju rezervacije za neiskorištene godišnje odmore iz 2020. godine koje su niže za 20,9%, uz to u 2020. godini su izostali troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine koji su prvi puta evidentirani 2019. godine. U odnosu na planirane, niži su još ostali troškovi poslovanja i troškovi osoblja.
- Zbog viših ostvarenih ukupnih prihoda od planiranih (398.231 kn ili 2,3%) i nižih ukupnih rashoda (309.406 kn ili 1,9%), ostvarena dobit prije oporezivanja viša je od planirane 707.637 kn ili 107,2%.

U Rijeci, dana 29. travnja 2021. godine

Član Uprave – direktorica:

Silvija Lučić

