

POSLOVNI SUSTAVI

Izvješće Uprave o stanju
društva i financijski
izvještaji za 2022. godinu

Rijeka, ožujak 2023.

1. UVOD	1
2. BROJ ZAPOSLENIH	2
3. POSLOVNE USLUGE DRUŠTVA	4
4. FINANCIJSKI POKAZATELJI	6
4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA	6
4.1.1. Prihodi	8
4.1.2. Rashodi	9
4.1.3. Financijski rezultat	11
5. POKAZATELJI POSLOVANJA	16
6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	19
7. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA TE PROCJENU NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK	20
8. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE	21
9. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	21
10. ZAKLJUČAK	31

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 osnovao je Grad Rijeka 14. studenog 2014. godine Izjavom o osnivanju, sa sjedištem u Rijeci, Školjić 15.

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

Upravu imenuje i opoziva Skupština Društva. Jedini član Uprave je direktorica Silvija Lučić koja zastupa Društvo samostalno i pojedinačno u okviru područja svoga zaduženja.

Članovi Nadzornog odbora:

- Dorotea Pešić-Bukovac, predsjednica
- Maja Malnar, član
- Mate Tomljanović, 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 2022. godinu definirano je Planom poslovanja za 2022. godinu (u nastavku teksta: Plan poslovanja). Nadzorni odbor raspravljao je i dao svoju suglasnost (Odluka br. 186) na Plan poslovanja za 2022. godinu na sjednici održanoj 30. prosinca 2021. godine.

U nastavku su prikazani broj zaposlenih, vrste i broj poslovnih usluga koje Društvo obavlja te financijski pokazatelji za 2022. godinu u usporedbi s ostvarenjem za 2021. godinu i Planom poslovanja.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31. prosinca 2022. godine u Društvu je bilo zaposleno 82 radnika što je za 1,2% više od broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. godine. Tijekom 2022. godine iz Društva je otišlo 8 radnika, a došlo 10 radnika, tako da se u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2021. godine broj zaposlenih povećao za 1 radnika.

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih po odjelima.

Tablica 1.

BROJ ZAPOSLENIH PO ODJELIMA NA DAN

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2021	PLAN 2022.	OSTVARENJE 31.12. 2022.	USPOREDBA	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	100	100
URED UPRAVE	3	3	3	100	100
ODJEL INTERNE REVIZIJE	1	1	2	200	200
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	9	9	9	100	100
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	6	6	5	83	83
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU*	9	8	8	89	100
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	5	6	6	120	100
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINACIJSKE OPERATIVE	35	34	35	100	103
ODJEL KONTROLINGA	6	6	6	100	100
ODJEL JAVNE NABAVE	6	6	6	100	100
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	0	0	1	0	0
UKUPNO	81	80	82	101	103

Tablica 2.

BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2022.

Godine starosti	Ukupno zaposlenih	Udio (%)	Žene	Udio (%)	Muškarci	Udio (%)
25-29	5	6,10	4	5,88	1	7,14
30-34	8	9,76	6	8,82	2	14,29
35-39	7	8,54	4	5,88	3	21,43
40-44	14	17,07	13	19,12	1	7,14
45-49	18	21,95	18	26,47	0	0,00
50-54	10	12,20	8	11,76	2	14,29
55-59	12	14,63	10	14,71	2	14,29
60-64	7	8,54	5	7,35	2	14,29
65	1	1,22	0	0,00	1	7,14
UKUPNO	82	100,00	68	100,00	14	100,00
				82,93% žene		17,07% muškarci

Tumač:

Minimalna vrijednost

Maksimalna vrijednost

Prosječna starost svih zaposlenih na kraju razdoblja bila je 46 godina.

Tablica 3.

USPOREDBA ISPLAĆENIH PROSJEČNIH BRUTO I NETO PLAĆA U REPUBLICI HRVATSKOJ I DRUŠTVU ZA RAZDOBLJE I-XII/2022. GODINE

	Bruto I plaća I-XII/2022.	Bazni indeks RH = 100	Neto plaća I-XII/2022.	Bazni indeks RH = 100
REPUBLIKA HRVATSKA	10.400	100	7.653	100
POSLOVNI SUSTAVI D.O.O.	9.985	96	7.282	95

3. POSLOVNE USLUGE DRUŠTVA

Osnovna djelatnost Društva je pružanje niza različitih usluga za komunalna i trgovačka društva u vlasništvu Grada Rijeke, a dvije skupine usluga koje se pružaju jesu:

1. Poslovne usluge
2. Usluge Rijeka CityCard (RCC) portala

Ad 1. Poslovne usluge

Vrste i broj poslovnih usluga koje je Društvo obavilo tijekom 2021. i 2022. godine prikazane su prema odjelima - organizacijskim jedinicama, u sljedećoj tablici.

Tablica 4.

POSLOVNE USLUGE	OSTVARENJE U 2021. GODINI		OSTVARENJE U 2022. GODINI	
	Broj vrsta poslovnih usluga	Broj obavljenih poslovnih usluga	Broj vrsta poslovnih usluga	Broj obavljenih poslovnih usluga
ODJEL INTERNE REVIZIJE	7	30	13	103
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	5	26	4	12
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	15	1.871	20	7.113
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	43	7.016	43	7.207
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	23	67.748	36	86.000
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	16	2.178	21	2.231
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	91	82.427	85	89.481
ODJEL KONTROLINGA	12	199	35	318
ODJEL JAVNE NABAVE	11	622	10	616
UKUPNO	223	162.117	267	193.081

Ad 2. Usluge Rijeka CityCard (RCC) portala

Osnovni podaci o Rijeka CityCard portalu (u nastavku teksta: RCC) za 2021. i 2022. godinu prikazani su u sljedećoj tablici.

Tablica 5.

	OSTVARENJE U 2021. GODINI	OSTVARENJE U 2022. GODINI
BROJ KORISNIKA PORTALA	7.000	20.033
BROJ PRUŽATELJA USLUGA	5	6
BROJ OBAVLJENIH TRANSAKCIJA	9.700	36.745
OSTVARENI PROMET U KUNAMA	1.300.000	4.965.726

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

4. FINANCIJSKI POKAZATELJI
4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 6.

RAČUN DOBITI I GUBITKA	OSTVARENJE 2021.		PLAN 2022.	OSTVARENJE 2022.		RAZLIKA		USPOREDBA	
	2	3	4	5	6	4-3	4-2	4:3	4:2
1									
UKUPNI PRIHODI	14.223.384	13.656.000	14.039.303	383.303	-184.081			7	8
POSLOVNI PRIHODI	14.221.829	13.656.000	14.037.696	381.696	-184.133			2,8%	-1,3%
PRIHODI OD PRODAJE	13.616.591	13.161.000	13.495.724	334.724	-120.867			2,8%	-1,3%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	605.238	495.000	541.972	46.972	-83.266			2,5%	-0,9%
FINANCIJSKI PRIHODI	1.555	0	1.607	1.607	51			9,5%	-10,5%
UKUPNI RASHODI	13.854.880	13.558.000	13.956.106	398.106	301.225			2,9%	2,2%
POSLOVNI RASHODI	13.654.677	13.558.000	13.956.070	398.070	301.392			2,9%	2,2%
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.522.564	1.692.000	1.676.821	-15.179	154.257			-0,9%	10,1%
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	317.412	313.000	414.443	101.443	97.031			32,4%	30,6%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.205.152	1.379.000	1.262.378	-116.622	57.226			-8,5%	4,7%
TROŠKOVI OSOBLJA	10.216.466	10.273.000	10.495.625	222.625	279.159			2,2%	2,7%
AMORTIZACIJA	232.724	136.000	194.048	58.048	-38.676			42,7%	-16,6%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.185.213	937.000	1.130.554	193.554	-64.660			20,7%	-4,6%
VRJED. USKLAB. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0	0			0,0%	0,0%
REZERVIRANJE TROŠKOVA	453.360	500.000	428.281	-71.719	-25.079			-14,3%	-5,5%
OSTALI POSLOVNI RASHODI	44.351	20.000	30.741	10.741	-13.610			53,7%	-30,7%
FINANCIJSKI RASHODI	203	0	36	36	-167			0,0%	-82,4%
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	568.504	98.000	83.197	-14.803	-485.306			-15,1%	-85,4%
POREZ NA DOBIT	110.438	18.000	15.525	-2.475	-94.913			-13,7%	-85,9%
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	458.066	80.000	67.672	-12.328	-390.394			-15,4%	-85,2%

U 2022. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 14.039.303 kn, ukupni rashodi od 13.956.106 kn, a rezultat razdoblja je dobit prije oporezivanja u iznosu od 83.197 kn.

Ukupni prihodi Društva u 2022. godini viši su za 383.303 kn (2,8%) od planiranih. Porast prihoda najvećim se dijelom odnosi na ostvarene prihode od održavanja RCC portala (135.501 kn), ostvarene prihode od prefakturiranja troškova održavanja RCC portala (287.391 kn) i ostvarene prihode od prefakturiranih troškova RCC naknada (35.443 kn). Prihodi od osnovnih ugovora za obavljanje poslovnih usluga, prihodi od najma i prefakturiranja troškova najma na razini su planiranih. Ostali poslovni prihodi viši su za 9,5% u odnosu na Plan, a odnose se na ukidanje rezerviranja za otpremnine i neiskorištene godišnje odmore, prihode od refundiranih troškova od radnika, prihode od državnih subvencija i prihode od naplacenih šteta.

Ukupni rashodi u promatranom razdoblju viši su za 398.106 kn (2,9%) od planiranih i to najvećim dijelom zbog viših troškova osoblja, troškova sirovina i materijala te ostalih troškova poslovanja. Troškovi osoblja viši su od planiranih za 222.625 kn (2,2%) zbog većeg broja djelatnika u odnosu na planirano (2,7 radnika; 3,4%), dok je prosječni bruto II trošak plaće po djelatniku niži za 1,2% u odnosu na planirano. Troškovi sirovina i materijala viši su za 101.443 kn ili 32,4% u odnosu na planirane, a najveće povećanje vidljivo je u troškovima energenata i kancelarijskog materijala. Ostali troškovi poslovanja viši su za 193.554 (20,7%) u dijelu troškova naknada djelatnicima, troškova obrazovanja, te bankarskih naknada i naknada platnog prometa. Ostvareni trošak amortizacija je za 58.048 kn (42,7%) viši od planiranog iznosa amortizacije zbog učinka troška amortizacije imovine nabavljene u 2021. godini.

Uslijed manjeg povećanja prihoda i većeg povećanja rashoda u odnosu na Plan, ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 83.197 kn i niža je od planirane koja iznosi 98.000 kn.

U odnosu na prošlogodišnje, ostvareni ukupni prihodi u 2022. godine niži su za 184.081 kn (1,3%). Prihodi od prodaje niži su za 120.867 kn zbog izostanka ugovora s Rijeka prometom d.d., koje je pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o. u 01/22, te sniženog mjesečnog iznosa ugovora s KD Autorolaj d.o.o. od 1. ožujka 2021. godine. Istovremeno su ostvareni viši prihodi od održavanja i prefakturiranja troškova sustava RCC portala dok su prihodi od najmova na razini planiranih. Ostali poslovni prihodi niži su od prošlogodišnjih za 63.266 kn zbog nižih prihoda od ukidanja rezerviranja. Ukupni rashodi u 2022. godini viši su od prošlogodišnjih za 301.225 kn (2,2%). Najznačajnije povećanje troškova vidljivo je u troškovima osoblja i materijalnim troškovima, dok su ostali troškovi poslovanja, amortizacija, rezerviranja i ostali poslovni rashodi nešto niži u odnosu na prošlogodišnje.

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

Tablica 7.

RAČUN DOBITI I GUBITKA	OSTVARENJE 2021.		PLAN 2022.		OSTVARENJE 2022.		2022. vs. Plan 2022.		2022. vs. 2021.	
	KN	% udio	KN	% udio	KN	% udio	Razlika	%	Razlika	%
PRIHODI OD PRODAJE										
Prihodi od osnovnih Ugovora	13.616.591	95,7%	13.161.000	96,4%	13.495.724	96,1%	334.724	2,5%	-120.867	-0,9%
KD Autotrolej d.o.o.	13.361.679	94,0%	12.991.000	95,1%	12.989.961	92,5%	-1.039	0,0%	-371.718	-2,8%
RIJEKA plus d.o.o.	4.532.240		4.502.000		4.502.195		195	0,0%	-30.045	-0,7%
KD Čistoća d.o.o.	3.246.630		3.247.000		3.246.630		-370	0,0%	0	0,0%
Energo d.o.o.	2.759.554		2.760.000		2.759.545		-455	0,0%	-9	0,0%
KD Kozala d.o.o.	1.702.730		1.703.000		1.702.733		-267	0,0%	3	0,0%
Rijeka promet d.d.	778.852		779.000		778.858		-142	0,0%	6	0,0%
Prihodi od RCC, pref.troš. i ost.pr. od prodaje	341.673		0		0		0	0,0%	-341.673	-100,0%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	254.912	1,8%	170.000	1,2%	505.763	3,6%	335.763	197,5%	250.851	98,4%
POSLOVNI PRIHODI	14.221.829	100,0%	13.656.000	100,0%	14.037.696	100,0%	381.696	2,8%	-184.133	-1,3%
MATERIJALNI TROŠKOVI										
a) TROŠK. SIROVINA I MATERIJALA	1.522.584	11,8%	1.692.000	13,1%	1.676.821	12,6%	-15.179	-0,9%	154.257	10,1%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	317.412		313.000		414.443		101.443	32,4%	97.031	30,6%
TROŠKOVI OSOBLJA	1.205.151		1.379.000		1.262.378		-116.622	-8,5%	57.226	4,7%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	10.216.466	79,0%	10.273.000	79,6%	10.495.625	78,9%	222.625	2,2%	279.159	2,7%
IZRAVNI TROŠKOVI	1.185.213	9,2%	937.000	7,3%	1.130.554	8,5%	193.554	20,7%	-54.660	-4,6%
IZRAVNI TROŠKOVI	12.924.243	100,0%	12.902.000	100,0%	13.303.000	100,0%	401.000	3,1%	378.757	2,9%
KONTRIBUTCIJA	1.297.586	9,1%	754.000	5,5%	734.696	5,2%	-19.304	-2,6%	-562.889	-43,4%
VRIJED. USKLAP. KRATK. IMOVINE	0		0		0		0	0,0%	0	0,0%
REZERVIRANJE TROŠKOVA	453.360		500.000		428.281		-71.719	-14,3%	-25.079	-5,5%
OSTALI POSLOVNI RASHODI	44.351		20.000		30.741		10.741	53,7%	-13.610	-30,7%
EBITDA i EBITDA marža	799.876	5,6%	234.000	1,7%	275.674	2,0%	41.674	17,8%	-524.201	-65,5%
AMORTIZACIJA	232.724		136.000		194.048		58.048	42,7%	-38.676	-16,6%
EBIT i EBIT marža	567.152	4,0%	98.000	0,7%	81.626	0,6%	-16.374	-16,7%	-485.525	-85,6%
FINANCIJSKI PRIHODI	1.555		0		1.607		1.607	0,0%	51	3,3%
FINANCIJSKI RASHODI	203		0		36		36	0,0%	-167	-82,4%
DOBITI/(GUBITAK) PRIJE POREZA	568.504		98.000		83.197		-14.803	-15,1%	-485.306	-85,4%
POREZ NA DOBIT	110.438		18.000		15.525		-2.475	-13,7%	-94.913	-85,9%
NETO DOBIT/(GUBITAK)	458.066		80.000		67.672		-12.328	-15,4%	-390.394	-85,2%

U nastavku se navodi detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

4.1.1. PRIHODI

Ukupni prihodi ostvareni u 2022. godini iznose 14.039.303 kn.

Poslovni prihodi iznose 14.037.696 kn od čega najveći dio poslovnih prihoda u iznosu od 13.495.724 kn čine prihodi od prodaje, dok ostali poslovni prihodi iznose 541.972 kn.

Prihodi od prodaje najvećim dijelom realizirani su temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (12.989.961 kn - 92,5%), a manji dio prihoda od prodaje odnosi se na prihode od obavljanja poslova na implementaciji i održavanju sustava RCC portala u iznosu od 505.763 kn (3,6%).

Prihodi od prodaje usluga RCC portala iznose 135.501 kn dok prihodi od prefakturiranja troškova i naknada iznose 322.834 kn. Prihodi za usluge upravljanja i održavanja RCC info centra na portalu te prikupljanje i unos podataka iznose 30.602 kn dok prihod od najma uređaja iznosi 1.355 kn.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 541.972 kn ili 3,9% poslovnih prihoda većinom se odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za godišnje odmore u iznosu od 447.354 kn, prihode od ukidanja rezerviranja za otpremnine u iznosu od 51.208, prihode od refundacija liječničkih pregleda i preplata doprinosa u iznosu od 17.454 kn te na prihode od državnih mjera kratkotrajne financijske potpore za pokrivanje dijela računa za energiju u iznosu od 19.996 kn.

Ostvareni prihodi od prodaje i postotno učešće temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju poslovnih usluga po društvima za 2022. godinu prikazani su u nastavku:

Razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

KD Autotrolej d.o.o.	4.502.195 kn ili 34,7%
RIJEKA plus d.o.o.	3.246.630 kn ili 25,0%
KD Čistoća d.o.o.	2.759.545 kn ili 21,2%
Energo d.o.o.	1.702.733 kn ili 13,1%
KD Kozala d.o.o.	778.858 kn ili 6,0%

Krajem 2021. i početkom 2022. godine potpisani su novi aneksi Ugovoru o nabavi poslovnih usluga za 2022. godinu, prema kojima ugovorene naknade ne odstupaju u odnosu na planirane.

Ostvareni poslovni prihodi u 2022. godini su za 184.133 kn (1,3%) niži od prihoda ostvarenih prethodne godine. Glavni uzrok smanjenja je izostanak prihoda od usluga prema društvu Rijeka promet d.d. budući da je 11. siječnja 2022. godine pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o.

Ukupno je po tom osnovu u 2022. godini prihod niži za 341.673 kn. Ostvareni prihod od KD Autotrolej d.o.o. u 2022. godini niži je za 30.045 kn obzirom da je od 1. ožujka 2021. godine smanjena naknada radi prelaska jednog zaposlenika u KD Autotrolej d.o.o.

U odnosu na prethodnu godinu, prihodi od upravljanja i održavanja RCC portalom i prihodi od prefakturiranih troškova viši su za 250.851 kn (98,4%) budući da je RCC portal postavljen krajem prvog kvartala 2021. godine. Prihodi od najma jednaki su ostvarenim prihodima u prethodnoj godini.

Financijski prihodi iznose 1.607 kn i odnose se na prihode od kamata iz financijske imovine.

4.1.2. RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi u 2022. godini iznose 13.956.106 kn i viši su od planiranih za 398.106 kn (2,9%), dok su u odnosu na ostvarenje 2021. godine viši za 301.225 kn (2,2%).

Ukupni rashodi najvećim dijelom se odnose na poslovne rashode, budući da su financijski rashodi Društva zanemarivi.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (12,01%),
2. troškovi osoblja – plaće (75,20%),
3. amortizacija (1,39%),
4. ostali troškovi (8,10%),
5. rezerviranje troškova (3,07%)
6. ostali poslovni rashodi (0,22%).

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 1.676.821 kn i čine 12,01% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala iznose 414.443 kn. Najveći dio troškova odnosi se na trošak električne energije (151.562 kn), trošak plina za zagrijavanje/hlađenje (138.170 kn) i trošak uredskog materijala (56.741 kn).

Navedeni troškovi viši su od prošlogodišnjih za 97.031 kn (30,6%), dok su u odnosu na Plan poslovanja viši za 101.443 kn (32,4%), što je uzrokovano porastom cijena električne energije i plina. Ostvareni su i nešto viši troškovi potrošnog materijala za održavanje čistoće, dok je trošak sitnog inventara niži od planiranog.

Ostali vanjski troškovi iznose 1.262.378 kn. Najveći dio troška odnosi se na troškove održavanja IT opreme i programa u iznosu od 475.859 kn, koji su za 155.741 kn niži od planiranih. Ostatak se odnosi na troškove tekućeg održavanja ostale opreme (110.626 kn), zakup poslovnih prostora, opreme vozila i ostalog (126.399 kn), komunalnu naknadu i ostale

komunalne usluge (151.407 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (87.475 kn), poštanske i telefonske troškove (65.760 kn), usluge revizije (19.900 kn), odvjetničke usluge (84.000 kn), troškove operativnog leasinga opreme (29.774 kn) i ostalo.

U odnosu na ostvarenje prethodne godine ovi troškovi viši su za 57.226 kn (4,7%) dok su u odnosu na Plan poslovanja niži za 116.622 kn (8,5%) zbog nižih troškova održavanja IT opreme i programa u odnosu na planirano.

- **Troškovi osoblja**

Najveća stavka u strukturi poslovnih rashoda su troškovi osoblja koji iznose 10.495.625 kn i čine 75,20% poslovnih rashoda.

Troškovi osoblja su viši od planiranih za 222.625 kn (2,2%) uslijed nešto većeg prosječnog broja zaposlenih (3,4%), dok je ostvareni prosječni bruto II trošak niži za 1,2% (prosječno 2022.: 10.573 kn, Plan poslovanja 2022: 10.701 kn).

Udio bolovanja na teret Fonda u ukupnom fondu sati je 8,7% (7,2 djelatnika od 82,7 prosječno zaposlena djelatnika u razdoblju).

Troškovi osoblja viši su u odnosu na prethodnu godinu za 279.159 kn (2,7%), od čega se 38.106 kn odnosi na povećane troškove isplaćenih naknada i dodataka na osnovnu plaću temeljem Pravilnika o radu. Prosječan broj zaposlenih temeljem sati rada u 2022. je 82,7 radnika, dok je prethodne godine bio 81,0 radnika. Tijekom 2022. udio bolovanja na teret Fonda u ukupnom fondu sati (8,7%) viši je od onoga u prethodnoj godini (8,6%). Ostvareni prosječni bruto II trošak viši je za 0,6% (prosječno 2022.: 10.573 kn, prosječno 2021.: 10.507 kn).

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 194.048 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za osnovna sredstva (uredski namještaj, računalna oprema i programi, opremanje poslovnog prostora, video nadzor, protuprovalna zaštita i dr.). Amortizacija je niža u odnosu na prošlogodišnju za 38.676 kn (16,6%), obzirom da je veći dio sredstava (nabavljenih 2016. godine) u prethodnim razdobljima u potpunosti amortiziran.

- **Ostali troškovi poslovanja**

Ostali troškovi poslovanja iznose 1.130.554 kn i čine 8,10% poslovnih rashoda.

Najveći dio ovih troškova odnosi na isplate naknada radnicima sukladno Pravilniku o radu: regres (207.687 kn), naknade za prijevoz (392.602 kn; povećanje cijena usluge KD Autotroleja od ožujka 2022. godine), uskršnji poklon bon (47.310 kn), božićnica (118.125 kn), otpremnine, jubilarne nagrade i poklon djeci (87.500 kn) te pomoći radnicima (19.000 kn). Ostali troškovi poslovanja uključuju troškove stručnog obrazovanja (44.116 kn), isplatu naknade članovima Nadzornog odbora (63.380 kn), premije osiguranja (61.131 kn),

bankarske naknade i naknade platnog prometa (31.896 kn), troškove stručne literature i tiska (13.271 kn), troškove članarina i doprinosa (28.994 kn) te ostale nematerijalne troškove. Ostvareni ostali troškovi su za 193.554 kn (20,7%) viši od planiranih zbog isplate božićnice i povećanih troškova prijevoza uslijed porasta cijene karata za prijevoz od ožujka 2022.

- **Rezerviranja troškova**

Troškovi rezerviranja u 2022. godini iznose 428.281 kn i čine 3,07% poslovnih rashoda.

Ovi troškovi uključuju rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 411.143 kn i rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu od 17.137 kn.

Troškovi rezerviranja niži su u odnosu na planirane i u odnosu na prošlogodišnje troškove zbog nižih rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 30.741 kn i najvećim dijelom odnose se na isplaćene donacije: 6.000 kn za međunarodni šahovski turnir „Cvijet Mediterana“, 8.000 kn za finale Kupa u košarci „Krešimir Čosić“ te 15.000 kn za sufinanciranje koncerta.

4.1.3. FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat u 2022. godini iznosi 83.197 kn ostvarene dobiti prije oporezivanja, a proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 14.039.303 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 13.956.106 kn. Nakon odbitka poreza na dobit u iznosu od 15.525 kn dobit nakon oporezivanja iznosi 67.672 kn.

Ostvareni ukupni prihodi u 2022. godini niži su od prihoda ostvarenih 2021. godine za 184.081 kn (1,3%), dok su ukupni rashodi viši za 301.225 kn (2,2%). Ostvarena dobit iznosi 67.672 kn, dok je prethodne godine ostvarena dobit iznosila 458.066 kn.

Glavni uzrok smanjenja ukupnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu je izostanak prihoda od usluga prema društvu Rijeka promet d.d. budući da je 11. siječnja 2022. godine pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o. Ukupno je po tom osnovu 2022. godini prihod niži za 341.673 kn u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvareni prihod od KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu također je niži za 30.045 kn, obzirom da je od 1. ožujka 2021. godine smanjena naknada radi prelaska jednog zaposlenika u KD Autotrolej d.o.o.

Prihodi od upravljanja RCC portalom, prihodi od prefakturiranih troškova i prihodi od najma viši su za 250.851 kn u odnosu na prošlogodišnje.

U odnosu na 2021. godinu ukupni rashodi su viši za 301.225 kn (2,2%).

Povećanje troškova osoblja u odnosu na 2021. godinu iznosi 279.159 kn (2,7%), od čega se 38.106 kn odnosi na povećane troškove isplaćenih naknada i dodataka na osnovnu plaću temeljem Pravilnika o radu.

U odnosu na prethodnu godinu povećani su troškovi sirovina i materijala za 97.031 kn (30,6%) te ostali vanjski troškovi za 57.226 kn (4,7%), dok druge vrste troškova bilježe smanjenje - amortizacija za 38.676 kn (16,6%), ostali troškovi poslovanja za 54.660 kn (4,6%), rezerviranje troškova za 25.079 kn (5,5%) i ostali poslovni rashodi za 13.610 kn (30,7%).

Ostvareni prihodi 2022. godine viši su od planiranih za 383.303 kn (2,8%), a uzrok tome je ostvarenje viših prihoda od upravljanja i održavanja sustava RCC portala.

Ukupni rashodi su za 398.106 kn (2,9%) viši od planiranih.

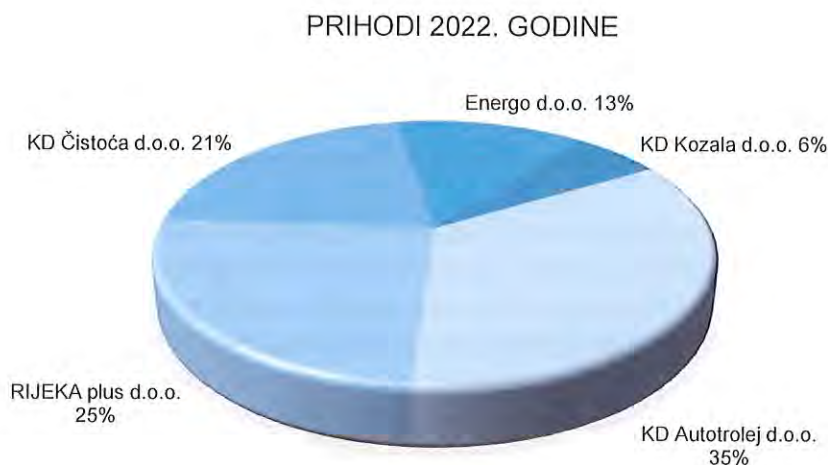
Troškovi osoblja veći su od Plana poslovanja za 222.625 kn (2,2%) uslijed nešto većeg prosječnog broja zaposlenih (3,4%). Prosječno ostvareni bruto II u 2022. godini iznosi 10.573 kn i za 1,2% je niži od planiranog u iznosu od 10.701 kn.

Ostali vanjski troškovi niži su za 116.623 kn (8,5%) od planiranih i to zbog nižih troškova održavanja IT opreme i programa.

Ostali troškovi poslovanja viši su od planiranih zbog povećanih troškova naknada djelatnicima, troškova obrazovanja te naknada platnog prometa.

Grafikoni u nastavku prikazuju strukturu prihoda, rashoda, ostvarene dobiti i novčanog toka u 2022. godini.

Grafikon 1.



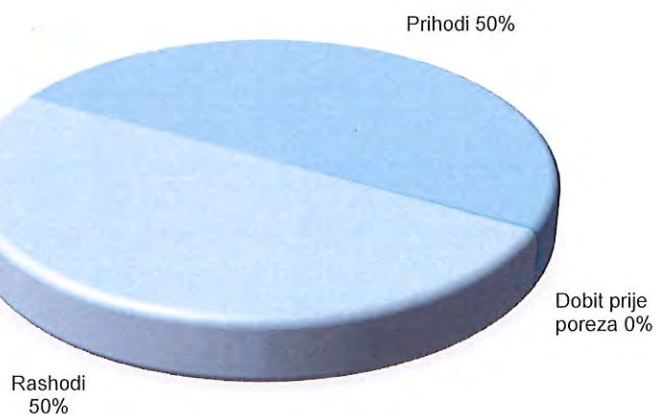
Grafikon 2.

RASHODI 2022. GODINE

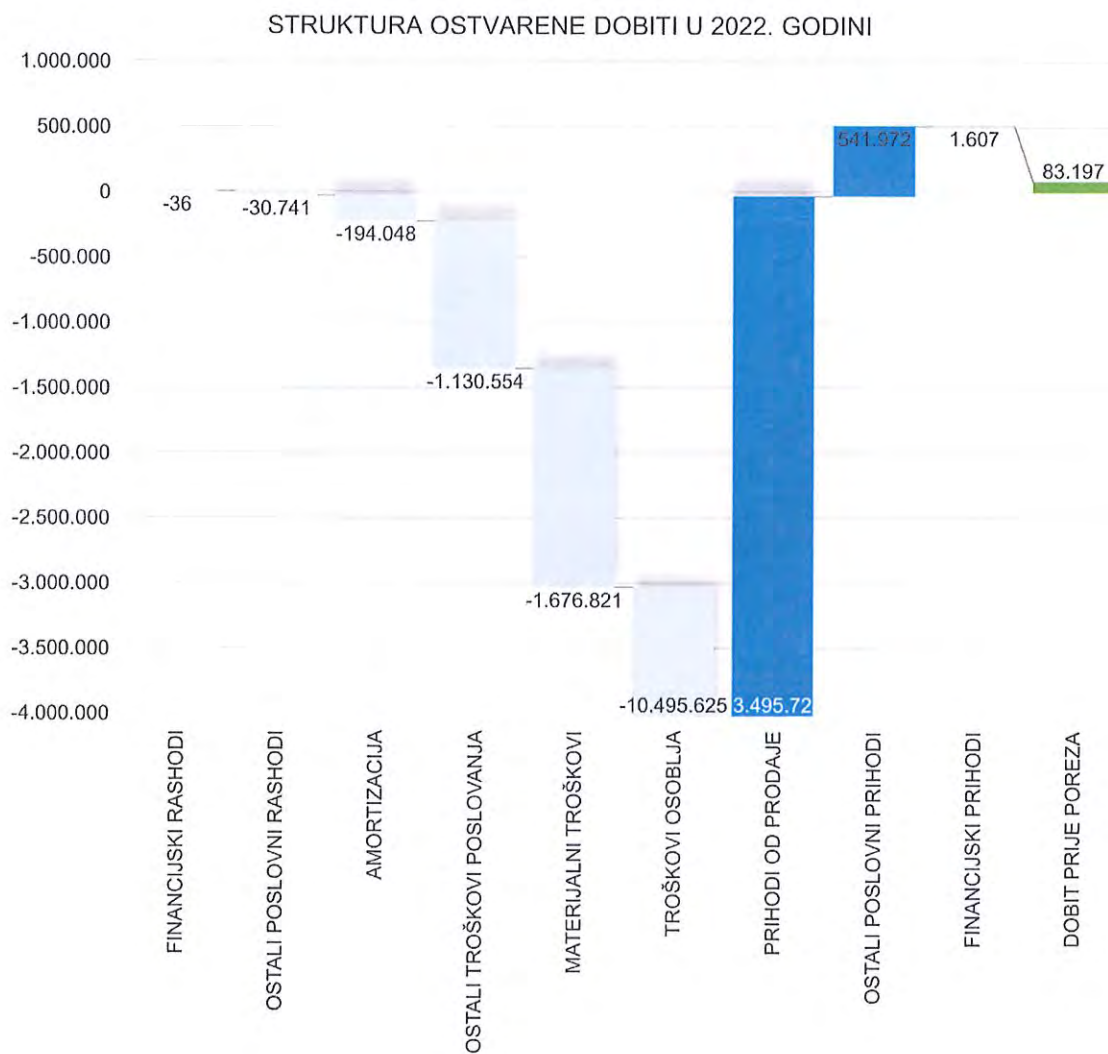


Grafikon 3.

OSTVARENI FINANCIJSKI REZULTAT

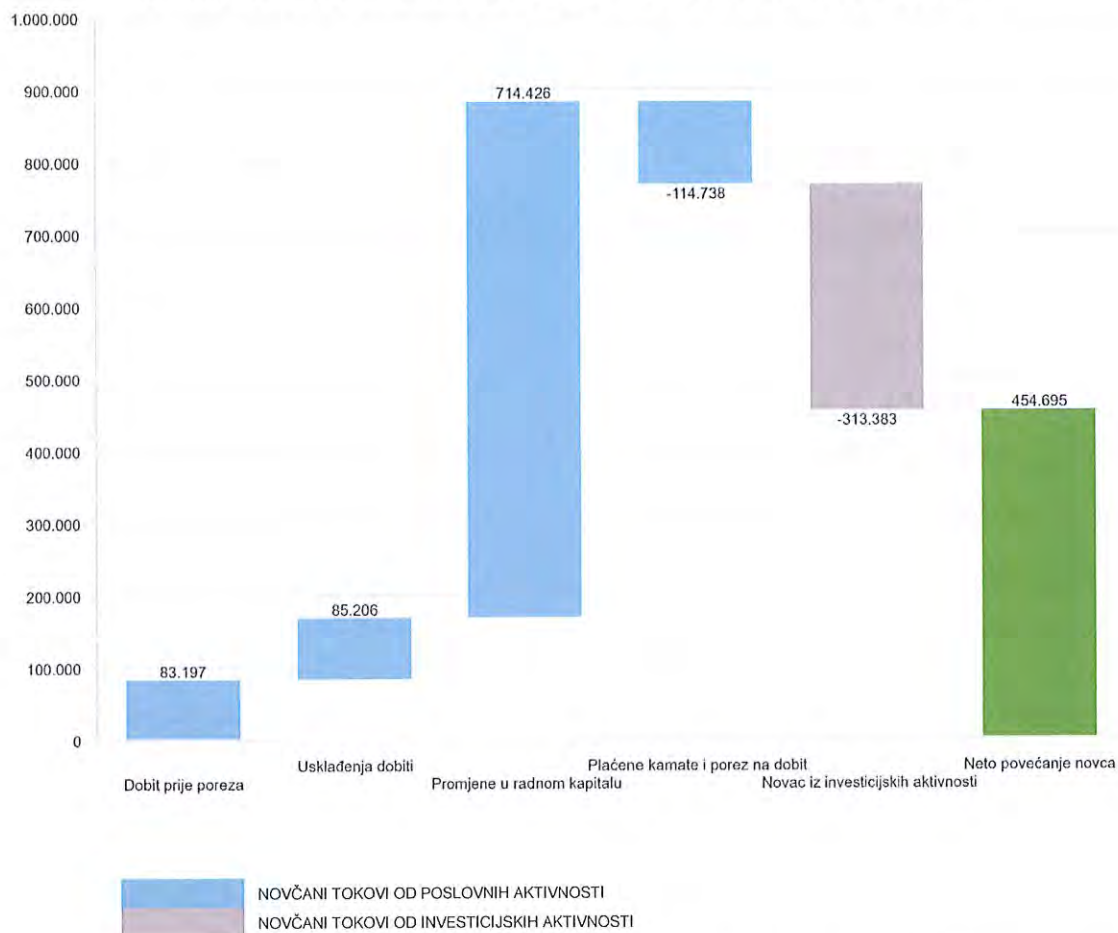


Grafikon 4.



Grafikon 5.

STRUKTURA OSTAVARENOG NOVČANOG TOKA U I-XII/2022. GODINE



Pozitivan novčani tok od poslovnih aktivnosti u iznosu od 768.077 kn proizlazi iz dobiti prije oporezivanja (83.197 kn), promjena radnog kapitala (714.426 kn – kratkoročna potraživanja smanjena su za 724.898 kn, a kratkoročne obveze za 10.472 kn), usklađenja nenovčanih transakcija (85.206 kn, od čega trošak amortizacije 194.048 kn i ostala usklađenja -108.856 kn) te plaćenog poreza na dobit (-114.738 kn).

Negativan novčani tok od investicijskih aktivnosti u iznosu od -313.383 kn najvećim dijelom proizlazi iz novčanih izdataka za kupnju dugotrajne materijalne imovine (računala, programi, uredski namještaj i oprema te ulaganja u tuđu imovinu – ventilokonventori za sustav grijanja/hlađenja).

Sve navedeno rezultiralo je povećanjem novčanog toka za 454.695 kn u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.

5. POKAZATELJI POSLOVANJA

Iz sveukupnih podataka predočenih kroz aktivu i pasivu bilance 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 8.

POKAZATELJI POSLOVANJA	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS
Koeficijent tekuće likvidnosti	4,12	4,04	-1,9
Koeficijent obrtaja potraživanja	5,16	5,94	15,1
Trajanje naplate potraživanja	71	61	-13,1
Stupanj zaduženosti	0,21	0,21	0,0
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	0,33	0,32	-3,0
Stupanj samofinanciranja	0,65	0,66	1,5
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,04	1,01	-2,9

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 (4,04) vidljivo je da nije bilo potrebe za angažmanom tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Zbog većeg smanjenja kratkotrajne imovine u odnosu na smanjenje kratkoročnih obveza koeficijent je nešto nepovoljniji u odnosu na prethodnu godinu (4,12).

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2022.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{5.988.045}{1.482.453} = 4,04$$

Koeficijent obrtaja potraživanja proizlazi iz odnosa prihoda od prodaje i prosječnih potraživanja od kupaca, a pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s 1,00 kn uloženom u potraživanja. Pokazatelj na dan 31. prosinca 2022. godine ukazuje da se za 1,00 kn uloženu u potraživanja realiziralo 5,94 kn prihoda od prodaje.

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{Koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2022.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{13.495.724}{2.270.392} = 5,94$$

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 61 dan. Prosječno vrijeme naplate potraživanja se smanjilo.

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{Trajanje naplate potraživanja I-XII/2022.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{5,94} = 61 \text{ dan}$$

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. Pokazatelj je neizmijenjen u odnosu na prethodnu godinu.

Stupanj zaduženosti

$$\text{Pokazatelj stupnja zaduženosti 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{1.482.453}{6.909.242} = 0,21$$

Stupanj zaduženosti Društva na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 0,21 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 0,32 kn sredstava iz tuđih izvora. Pokazatelj je jednak kao i prethodne godine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{Omjer tuđeg i vlastitog kapitala 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital}} = \frac{1.482.453}{4.593.677} = 0,32$$

Koliki je **stupanj samofinanciranja** pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne aktive. Vlastitim sredstvima može se financirati poslovanje sa 66%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje. Pokazatelj je nešto povoljniji u odnosu na prethodnu godinu.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{Pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2022.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{4.593.677}{6.909.242} = 0,66$$

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/2022. godine iznosi 1,01. Pokazatelj je nešto nepovoljniji u odnosu na prethodnu godinu obzirom da je na dan 31.12.2022. ostvaren manji dobitak.

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{Koeficijent ekonomičnosti 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{14.039.303}{13.956.106} = 1,01$$

6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Planom za 2022. godinu predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 843.000 kn. Ukupno je tijekom 2022. godine realizirano 314.989 kn.

Analitika investicijskih ulaganja prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 9.

REALIZACIJA INVESTICIJA U 2022. GODINI

OPIS	PLAN 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEKS 3:2
1	2	3	4
Računala s operacijskim sustavom te pripadajućom opremom i monitorima	320.000	144.530	45,2
Softver i softverske licence (programski paketi, klijentske pristupne licence Exchange, Sharepoint, aplikacijski poslužitelj, nadogradnja NetLawyer-a i dr.)	150.000	27.575	18,4
Sustav za videokonferencije i kolaboraciju	50.000	0	0,0
Plošni skener	18.000	0	0,0
Komunikacijska i ostala informatička oprema	80.000	0	0,0
Sustav poslovnog izvještavanja	225.000	0	0,0
Uredska oprema	0	19.991	0,0
Ulaganje u tuđu imovinu – ventilokonventori za sustav grijanja/hlađenja, matična ploča	0	122.893	0,0
UKUPNO INVESTICIJE	843.000	314.989	37,4

7. 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 poremećene gospodarske tokove zbog rusko-ukrajinskog sukoba od veljače 2022. godine, a što je utjecalo na povećane cijene roba i usluga.

Procjena Uprave je da opisani događaji ne bi trebali imati efekte na neograničenost poslovanja.

Od 01. siječnja 2023. u Republici Hrvatskoj se kao službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja primjenjuje euro (EUR). Prema Odluci Vijeća EU o usvajanju eura u Republici Hrvatskoj fiksni tečaj konverzije je 7,5345 kuna za 1 euro.

S jedne strane uvođenje nove valute predstavlja izazov Društvu u pogledu softverskog prilagođavanja novom načinu rada no istodobno donosi niz benefita za poslovanje društva u budućnosti.

8. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Osim događaja navedenih i opisanih u prethodnoj točki, nakon 31. prosinca 2022. 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.

9. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

U nastavku slijedi prikaz financijskih izvještaja i to:

- Bilanca
- Račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o novčanim tokovima
- Izvještaj o promjenama na kapitalu.

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2022.

AKTIVA	Bilješka	(u kunama)	
		31.12.2021.	31.12.2022.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		754.417	869.226
NEMATERIJALNA IMOVINA	9	310.090	399.321
Izdaci za razvoj		0	0
Koncesije, pat., licen, robne i usl. marke, softver i ost. prava		128.874	218.105
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	9	367.727	399.438
Zemljište		0	0
Građevinski objekti		0	0
Postrojenja i oprema		346.370	370.383
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		21.357	29.055
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 FINANCIJSKA IMOVINA		0	0
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijedn. papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel.inter.		0	0
Ulaganja u ost. vrijedn. papire društava povezanih sudj.inter.		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj.inter.		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	10	76.600	70.467

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU
BILANCA NA DAN 31.12.2022. (nastavak)

AKTIVA	Bilješka	<i>(u kunama)</i>	
		31.12.2021.	31.12.2022.
KRATKOTRAJNA IMOVINA		6.143.511	5.988.045
ZALIHE		0	0
Sirovine i materijal		0	0
Proizvodnja u tijeku		0	0
Gotovi proizvodi		0	0
Trgovačka roba		0	0
Predujmovi za zalihe		0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
Biološka imovina		0	0
POTRAŽIVANJA		2.759.101	2.148.941
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca	11	2.599.425	1.941.360
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		9.102	6.720
Potraživanja od države i drugih institucija	12	114.815	195.470
Ostala potraživanja		35.759	5.391
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA 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 sudjel. 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	13	3.384.410	3.839.104
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI		52.619	51.971
UKUPNO AKTIVA		6.950.547	6.909.242
IZVANBILANČNI ZAPISI	19	0	3.000.000

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2022. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	(u kunama)	
		31.12.2021.	31.12.2022.
KAPITAL I REZERVE		4.526.005	4.593.677
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	14	30.000	30.000
KAPITALNE REZERVE		0	0
REZERVE IZ DOBITI		0	0
Zakonske rezerve		0	0
Rezerve za vlastite dionice		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		4.037.939	4.496.005
Zadržana dobit		4.037.939	4.496.005
Preneseni gubitak		0	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		458.066	67.672
Dobit poslovne godine		458.066	67.672
Gubitak poslovne godine		0	0
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	15	872.907	802.626
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		872.907	802.626
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
DUGOROČNE OBVEZE		0	0
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. 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 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

BILANCA NA DAN 31.12.2022. (nastavak)

		<i>(u kunama)</i>	
	Bilješka	31.12.2021.	31.12.2022.
PASIVA			
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Ostale dugoročne obveze		0	0
Odgođena porezna obveza		0	0
		1.492.925	1.482.453
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. 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 zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	0
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima	16	326.402	327.063
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	17	601.581	606.566
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	18	555.044	542.144
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze		9.898	6.680
		58.710	30.486
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOB.			
		6.950.547	6.909.242
UKUPNO PASIVA			
		6.950.547	6.909.242
IZVANBILANČNI ZAPISI			
	19	0	3.000.000

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. – 31.12.2022.

		(u kunama)	
	Bilješka	2021. godina	2022. godina
POSLOVNI PRIHODI	3	14.221.829	14.037.696
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Prihodi od prodaje		13.616.591	13.495.724
Prihodi na temelju upotreba vlastitih proizvoda, robe i usluga		0	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi		605.238	541.972
POSLOVNI RASHODI		13.654.677	13.956.070
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0
Materijalni troškovi	4	1.522.564	1.676.821
a) Troškovi sirovina i materijala		317.412	414.443
b) Troškovi prodajne robe		0	0
c) Ostali vanjski troškovi		1.205.152	1.262.378
Troškovi osoblja	5	10.216.466	10.495.625
a) Neto plaće i nadnice		6.425.463	6.624.863
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće		2.392.610	2.456.500
c) Doprinosi na plaće		1.398.393	1.414.262
Amortizacija		232.724	194.048
Ostali troškovi poslovanja	6	1.185.213	1.130.554
Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine		0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine		0	0
Rezerviranja	15	453.360	428.281
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		453.360	428.281
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		44.351	30.741

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. – 31.12.2022. (nastavak)

		(u kunama)	
	Bilješka	2021. godina	2022. godina
FINACIJSKI PRIHODI	7	1.555	1.607
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika		0	0
Prihodi od stalih 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		1.555	1.607
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
FINACIJSKI RASHODI	7	203	36
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		203	14
Tečajne razlike i drugi rashodi		0	22
Nerealizirani gubiti (rashodi) od financijske imovine		0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0	0
Ostali financijski rashodi		0	0
UDIO DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO 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		14.223.384	14.039.303
UKUPNI RASHODI		13.654.880	13.956.106
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		568.504	83.197
Dobit prije oporezivanja		568.504	83.197
Gubitak prije oporezivanja		0	0
POREZ NA DOBIT	8	110.438	15.525
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		458.066	67.672
Dobit razdoblja		458.066	67.672
Gubitak razdoblja		0	0

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA U RAZDOBLJU 01.01.2022. – 31.12.2022.

(u kunama)

	01.01.2021. – 31.12.2021.	01.01.2022. – 31.12.2022.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / Gubitak prije poreza	568.504	83.197
Usklađenja:	115.717	85.206
Amortizacija	232.724	194.048
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	0	0
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	0	0
Prihodi od kamata i dividendi	-1.555	-1.607
Rashodi od kamata	203	14
Rezerviranja	-112.830	-70.281
Tečajne razlike (nerealizirane)	0	-22
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-2.824	-36.946
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	684.221	168.403
Promjene u radnom kapitalu:	16.680	714.426
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-38.739	-10.472
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	55.419	724.898
Povećanje ili smanjenje zaliha	0	0
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0	0
Novac iz poslovanja	700.901	882.829
Novčani izdaci za kamate	-203	-14
Plaćeni porez na dobit	-63.674	-114.738
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	637.024	768.077
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	1.555	1.607
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	1.555	1.607

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA U RAZDOBLJU 01.01.2022. – 31.12.2022. (nastavak)

	(u kunama)	
	01.01.2021. – 31.12.2021.	01.01.2022. – 31.12.2022.
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-318.178	-314.990
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	-318.178	-314.990
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-316.623	-313.383
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	320.402	454.695
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	3.064.008	3.384.410
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	3.384.410	3.839.104

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. – 31.12.2022.

	Temeljni kapital	Zadržana dobit	(u kunama) Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	30.000	4.037.939	4.067.939
Dobit za godinu	0	458.066	458.066
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	30.000	4.496.005	4.526.005
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	30.000	4.496.005	4.526.005
Dobit razdoblja	0	67.672	67.672
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	30.000	4.563.677	4.593.677

10. ZAKLJUČAK

- U predloženom Izvještaju o poslovanju za 2022. godinu, kroz različite aspekte prikazani su podaci o zaposlenicima, financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i imovina i izvori imovine.
- Ukupna vrijednost aktive/pasive u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 6.909.242 kn što je za 0,6% niže od vrijednosti aktive/pasive na dan 31. prosinca 2021. godine. Vrijednost vlastitog kapitala u iznosu od 4.593.677 kn je za 1,5% viša od iste na dan 31. prosinca 2021. godine.
- Na dan 31. prosinca 2022. godine kratkoročne obveze Društva iznosile su 1.482.453 kn te su za 0,7% bile niže u usporedbi s istima iz bilance 31. prosinca 2021. godine. Ove obveze sastojale su se od nedospjelih obveza prema dobavljačima 327.063 kn te obveza za plaću i doprinose za 12/22 koje dospijevaju početkom siječnja 2023. godine.
- Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2022. godine iznosila su 1.941.360 kn te su za 25,3% bila niža u usporedbi s istima iz bilance 31. prosinca 2021. godine. Tijekom prosinca naplaćeno je višemjesečno dugovanje jednog poslovnog partnera što je uvelike utjecalo na spomenuto smanjenje. Od ukupnog iznosa potraživanja 1.413.366 kn odnosilo se na nedospjela, a 527.994 kn na dospjela potraživanja sa starosti duga do 30 dana.
- Prema knjigovodstvenim podacima ostvareni ukupni prihodi u 2022. godini iznose 14.039.303 kn, ukupni rashodi 13.956.106 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit prije oporezivanja u iznosu od 83.197 kn.
- U 2022. godini u usporedbi s 2021. godinom ukupni prihodi su niži za 184.081 kn (1,3%), što je posljedica izostanka prihoda od društva Rijeka promet d.d., koje je u siječnju 2022. godine pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o. Također, niži je i prihod od redovitih usluga prema KD Autotrolej d.o.o. za 30.045 kn (0,7%) s obzirom da je od 1. ožujka 2021. godine smanjena naknada radi prelaska jednog zaposlenika u KD Autotrolej d.o.o. Prihodi od upravljanja RCC portalom, prihodi od prefakturiranih troškova i prihodi od najma (505.763 kn) viši su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 250.851 kn s obzirom da je RCC portal postavljen krajem prvog kvartala 2021. godine.
- Ukupni rashodi 2022. godine su za 301.225 kn ili 2,2% viši od ostvarenih u 2021. godini. U odnosu na prethodnu godinu povećani su troškovi osoblja za 279.159 kn (2,7%), od čega se 38.106 kn odnosi na povećane troškove isplaćenih naknada i dodataka na osnovnu plaću temeljem Pravilnika o radu. Prosječan broj zaposlenih temeljem sati rada u 2022. godini je 82,7 radnika dok je u istom razdoblju prethodne godine bio 81 radnik (porast 1,7%). U 2022. godini udio bolovanja na teret Fonda (8,7%) viši je od onoga prethodne godine (8,6%). Prosječni bruto II trošak plaća po djelatniku u 2022. godini iznosi 10.573 kn, dok je u 2021. godini iznosio 10.507 kn (porast 0,6%).

- U odnosu na prethodnu godinu viši su troškovi sirovina i materijala za 97.031 kn (30,6%) te ostali vanjski troškovi za 57.226 (4,7%). Ostali troškovi poslovanja niži su za 54.660 (4,6%), rezerviranje troškova niže je za 25.079 kn (5,5%), ostali poslovni rashodi niži su za 13.610 kn (30,7%) dok je amortizacija niža za 38.676 kn (16,6%).
- Ostvareni prihodi u 2022. godine viši su od planiranih za 383.303 kn (2,8%), a uzrok tome je ostvarenje viših prihoda od upravljanja i održavanja sustava RCC portala.
- Ukupni rashodi su za 398.106 kn (2,9%) viši od planiranih. Troškovi osoblja viši su od Plana poslovanja za 222.625 kn (2,2%) uslijed 3,4% višeg prosječnog broja zaposlenih. Prosječni ostvareni bruto II u 2022. godini iznosi 10.573 kn i za 1,2% je niži od planiranog (10.701 kn). Ostali troškovi poslovanja viši su od planiranih za 193.554 kn (20,7%) zbog povećanih troškova naknada djelatnicima (isplata božićnice i porast cijene karata za prijevoz od 03/2022), povećanih troškova obrazovanja te naknada platnog prometa. Troškovi sirovina i materijala su zbog rasta cijena energenata viši za 101.443 kn (32,4%). Ostali vanjski troškovi niži su za 116.623 kn (8,5%) od planiranih i to najviše troškovi održavanja IT opreme i programa.
- Zbog višeg porasta ukupnih rashoda u odnosu na planirane (porast 398.106 kn ili 2,9%), od porasta ukupnih prihoda u odnosu na planirane (porast 383.303 kn ili 2,8%), ostvaren je manji dobitak od planiranog u iznosu od 83.197 kn.
- U 2022. godini Društvo je u osnovna sredstva uložilo ukupno 314.989 kn što je 37,4% od ukupno planiranog iznosa za investiranje u tekućoj godini.
- Tijekom 2022. godine novčani tijek se povećao za 454.695 kn u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata najvećim dijelom zbog smanjenja kratkotrajnih potraživanja od kupaca, smanjenja kratkoročnih obveza, plaćenih predujmova poreza na dobit te negativnog novčanog toka od investicijskih aktivnosti (nabavka dugotrajne imovine).
- Od 01. siječnja 2023. u Republici Hrvatskoj se kao službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja primjenjuje euro (EUR). Prema Odluci Vijeća EU o usvajanju eura u Republici Hrvatskoj fiksni tečaj konverzije je 7,5345 kuna za 1 euro.
- Ekonomski pokazatelji 2022. godine u odnosu na one iz 2021. godine pokazuju nešto nižu likvidnost, nešto kraće vrijeme naplate potraživanja te istu zaduženost Društva. Uslijed ostvarenog manjeg dobitka ekonomičnost poslovanja je nešto niža.

U Rijeci, 31. ožujka 2023. godine

Član Uprave – direktorica:

Poslovni sustavi d.o.o.
RIJEKA, Školjić 15

Silvija Lučić