

**Izvešće
o poslovanju TD Poslovni sustavi d.o.o. za 2016. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
GRADONAČELNIK

KLASA: 023-01/17-04/80
URBROJ: 2170/01-15-00-17-7
Rijeka, 13. 10. 2017.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika Tihomira Čordaševa

*Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 24/09, 11/10 i 5/13 i "Službene novine Grada Rijeke" broj 7/14 i 7/16-pročišćeni tekst) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvješće o poslovanju TD Poslovni sustavi d.o.o. za 2016. godinu.***

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13, 22/13-ispravak i 25/13-pročišćeni tekst) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem mr.sc. Vojka Obersnela, Irenu Miličević, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav te mr.sc. Željka Smojvera i Sanjina Kirigina, članove Uprave Društva.

GRADONAČELNIK

mr.sc. **Vojko OBERSNEL**



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

1.	UVOD	2
2.	BROJ ZAPOSLENIH	3
3.	FINANCIJSKI POKAZATELJI	5
3.1.	Račun dobiti i gubitka	5
3.1.1.	Prihodi	6
3.1.2.	Rashodi	6
3.1.3.	Financijski rezultat	8
3.2.	BILANCA	9
3.2.1.	Aktiva	9
3.2.2.	Pasiva	9
4.	POKAZATELJI POSLOVANJA	10
5.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	12
6.	VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE I OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI	12
7.	UPOTREBA FINANCIJSKIH INSTRUMENATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINANCIJSKIM RIZICIMA, IZLOŽENOST valutnom RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE	13
8.	ZAKLJUČAK	14
9.	PRILOZI	15

- Izvješće neovisnog revizora
- Bilanca na dan 31.12.2016.
- Račun dobitka i gubitka za razdoblje 01.01.2016. - 31.12.2016.
- Izvještaj o novčanom tijeku za godinu završenu 31.12.2016.
- Izvještaj o promjenama na kapitalu za godinu završenu 31.12.2016.

1. UVOD

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

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

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

Organi društva su:

- Uprava
- Nadzorni odbor
- Skupština

Uprava Društva sastoji se od dva člana

- *mr.sc. Željko Smojver, zadužen je za područje financija i kontrolinga, nabavu, internu reviziju i zajedničke službe Društva,*
- *Sanjin Kirigin, dipl.ing., zadužen je za područje strateškog upravljanja i strateškog razvoja Društva.*

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

Članovi Nadzornog odbora:

- *Maja Malnar, predsjednica*
- *Jana Sertić, član*
- *Ivo Simper, član*
- *Mate Tomljanović, 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 2016. godinu definirano je Planom poslovanja, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor i dao svoju suglasnost (Odluka broj 19) na sjednici održanoj 29.12.2015. godine. Plan poslovanja za 2016. godinu donijela je Uprava Odlukom broj 400-01-15/16-41-00-02-14-21-41 od 29.12.2015. godine.

Reorganizacija komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke započeta 2015. godine s KD Autotrolej i TD Rijeka promet nastavila se tijekom 2016. godine s društvima TD Energom (od 01.08.2016.), KD Kozala (od 01.09.2016.) i KD Čistoća (od 01.10.2016.).

U nastavku je prikazan broj zaposlenih i financijski pokazatelji za I-XII/2016. godine u usporedbi s ostvarenjem za prethodnu godinu i planiranim veličinama za 2016. godinu.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2016. godine u Društvu je bilo zaposleno 96 radnika. U 2016. godini zaposleno je 36 novih radnika, a iz Društva su otišla 2 radnika tako da se u odnosu na stanje 31.12.2015. godine broj zaposlenih povećao za 34 radnika. Reorganizacija ostalih Društava u vlasništvu grada Rijeke nastavila se u 2016. godini, po tom osnovu se broj zaposlenih u Društvu ukupno povećao za 33 radnika. U Društvo je 01.08. 2016. godine prešlo 11 radnika iz TD Energo. Iz KD Kozala prešlo je ukupno 6 radnika i to 5 radnika 01.09.2016. godine, a 1 radnik 01.11.2016. godine. Iz KD Čistoća je u Društva prešlo 16 radnika 01.10 2016. godine. U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih po službama.

Tablica 1.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 31.12.2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	2	2	2	100,0	100,0
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I PROJEKTE	4	5	5	125,0	100,0
ODJEL INTERNE KONTROLE I REVIZIJE	0	4	0	0,0	0,0
SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA	13	25	23	176,9	92,0
SLUŽBA FINACIJA I RAČUNOVODSTVA	24	28	41	170,8	146,4
SLUŽBA NABAVE	19	21	25	131,6	119,0
UKUPNO	62	85	96	154,8	112,9

Prema ostvarenim plaćenim satima u razdoblju I-XII/2016. godine i fondu sati izračunat broj radnika na bazi sati rada (UKR radnik) iznosi 70 radnika, a ostvarenje po službama prikazuje sljedeća tablica. U razdoblju I-XII/2016. godine, pored radnika zaposlenih u Poslovnim sustavima, na bazi plaćenih sati rada angažirana su i 2 UKR radnika putem Student servisa.

Tablica 2.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

OPIS	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	0	2	1	0,0	50,0
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I PROJEKTE	3	4	4	133,3	100,0
ODJEL INTERNE KONTROLE I REVIZIJE	0	3	0	0,0	0,0
SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA	9	24	17	188,9	70,8
SLUŽBA FINACIJA I RAČUNOVODSTVA	15	27	27	180,0	100,0
SLUŽBA NABAVE	14	20	21	150,0	105,0
UKUPNO	41	80	70	170,7	87,5

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31. 12. 2016. godine.

BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2016.			UČEŠĆE U %
	MUŠKI	ŽENE	UKUPNO	
25-29	0	1	1	1,0
30-34	4	5	9	9,4
35-39	0	13	13	13,5
40-44	1	14	15	15,6
45-49	4	6	10	10,4
50-54	6	12	18	18,8
55-59	3	15	18	18,8
60-64	5	7	12	12,5
UKUPNO	23	73	96	100

U Poslovnim sustavima na dan 31.12.2016. godine samo 1% radnika mlađe je od 30 godina, 23% radnika staro je između 30 i 40 godina, 26% radnika staro je između 40 i 50 godina, 38% radnika staro je između 50 i 60 godina, a 12% radnika starije je od 60 godina. Najveći broj zaposlenih muškaraca je u starosnoj grupi 50-54 godina, a najviše žena je u starosnoj grupi 55-59 godina. Od ukupnog broja zaposlenih 76% čine žene, a 23% muški. Prosječna starost ukupno zaposlenih na kraju godine bila je 48 godina.

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI

3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 4.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI	5.710.636,05	12.655.000,00	14.978.747,79	262,3	118,4
POSLOVNI PRIHODI	5.710.587,05	12.655.000,00	14.978.701,20	262,3	118,4
PRIHODI OD PRODAJE	5.706.717,14	12.650.000,00	14.963.048,13	262,2	118,3
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	3.869,91	5.000,00	15.653,07	404,5	313,1
FINANCIJSKI PRIHODI	49,00	0,00	46,59	95,1	0,0
UKUPNI RASHODI	5.688.780,69	11.945.000,00	10.986.155,90	193,1	92,0
POSLOVNI RASHODI	5.687.965,62	11.943.000,00	10.986.111,25	193,1	92,0
MATERIJALNI TROŠKOVI	403.879,13	941.000,00	1.370.107,60	339,2	145,6
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	46.960,33	115.000,00	169.218,75	360,3	147,1
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	356.918,80	826.000,00	1.200.888,85	336,5	145,4
TROŠKOVI OSOBLJA	4.752.620,22	9.845.000,00	8.315.531,13	175,0	84,5
AMORTIZACIJA	236,83	0,00	42.722,79	18.039,4	0,0
OSTALI TROŠKOVI	529.624,24	1.157.000,00	854.426,71	161,3	73,8
REZERVIRANJE TROŠKOVA	0,00	0,00	401.473,02	0,0	0,0
OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.605,20	0,00	1.850,00	115,3	0,0
FINANCIJSKI RASHODI	815,07	2.000,00	44,65	5,5	2,2
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	21.855,36	710.000,00	3.992.591,89	18.268,3	562,3
POREZ NA DOBIT	3.510,07	142.000,00	796.572,21	22693,9	561,0
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	18.345,29	568.000,00	3.196.019,68	17421,5	562,7

U 2016. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 14.978.747,79 kn, rashodi u iznosu od 10.986.155,90 kn, a poslovna godina završena je sa dobitkom prije oporezivanja u iznosu 3.992.591,89 kn, koji nakon oporezivanja iznosi 3.196.019,68 kn.

Ostvareni ukupni prihodi i rashodi u 2016. godini u velikom su porastu u odnosu na 2015. godinu s obzirom da se podaci za 2015. godinu odnose samo na razdoblje svibanj-prosinac, kada je provedena reorganizacija Društava u vlasništvu Grada Rijeke, prelaskom radnika iz KD Autotrolej (svibanj) i TD Rijeka promet (lipanj) u novo formirana društva. U 2016. godini nastavljena je planirana reorganizacija komunalnih društava u vlasništvu Grada Rijeke prelaskom radnika iz TD Energo (kolovoz), KD Kozala (rujan) i KD Čistoća (listopad) u Poslovne sustave, zbog čega je usporedba s 2015. godinom nerealna i neće se navoditi u daljnjem tekstu.

U odnosu na Plan ostvareni prihodi veći su za 18,4%, rashodi su manji za 8,0%, a ostvareni rezultat znatno je bolji od planiranog.

U nastavku navodimo detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

3.1.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za 2016. godinu iznose 14.978.747,79 kn i veći su 18,4% od planiranih. Poslovni prihodi čine najveći dio ukupnih prihoda, dok su financijski prihodi zanemarivi.

Poslovni prihodi iznose 14.978.701,20 kn i veći su 18,4% u odnosu na planirane, a najveći dio poslovnih prihoda 14.963.048,13 kn ili 99,90% čine prihodi od prodaje, dok ostali poslovni prihodi iznose 15.653,07 kn ili 0,10% poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje najvećim dijelom realizirani su temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (14.957.288,13 kn ili 99,96%), a manji dio prihoda od prodaje su prihodi po osnovu najma poslovnog prostora za automate za napitke (5.760,00 kn ili 0,04%).

Ostvarene prohode i postotno učešće u prihodu od prodaje temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga, po društvima za 2016. godinu prikazuje sljedeća tablica.

- KD Autotrolej 7.990.875,00 kn ili 53% za razdoblje 01.01.-31.12.2016.;
- TD Rijeka plus 4.162.927,56 kn ili 28% za razdoblje 01.01.-31.12.2016.;
- TD Rijeka promet 486.826,77 kn ili 3% za razdoblje 01.01.-31.12.2016.;
- TD Energo 1.145.830,05 kn ili 8% za razdoblje 01.08.-31.12.2016.;
- KD Kozala 333.330,00 kn ili 2% za razdoblje 01.09.-31.12.2016.;
- KD Čistoća 837.498,75 kn ili 6% za razdoblje 01.10.-31.12.2016.

Financijski prihodi iznose 46,59 kn, a odnose se na prihode od kamata iz financijske imovine.

3.1.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za 2016. godinu iznose 10.986.155,90 kn i manji su 8,0% od planiranih. Poslovni rashodi čine najveći dio ukupnih rashoda, dok financijski rashodi čine neznatan dio.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (12,47%),
2. troškovi osoblja – plaće (75,69%),
3. amortizacija (0,39%),
4. ostali troškovi (7,78%),
5. rezerviranje troškova (3,65%);
6. ostali poslovni rashodi (0,02 %).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 1.370.107,60 kn i čine 12,47% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala iznose 169.218,75 kn, a najveći dio odnosi se na trošak plina za zagrijavanje (62.335,39 kn), uredski materijal (54.333,19 kn) i trošak električne energije (25.819,16 kn). U odnosu na Plan ovi troškovi veći su za 45,6%, a povećanje je najvećim dijelom uvjetovano preseljenjem u novi poslovni prostor što se odrazilo povećanim troškova potrošene energije (plin i struja).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

Ostali vanjski troškovi iznose 1.200.888,85 kuna i najveći dio troška (372.583,26 kn) odnosi se na zakupnine za poslovni prostor, opremu i ostalo - najamnine, a veći troškovi su troškovi čuvanja imovine (199.425,36 kn), intelektualne i osobne usluge (190.784,87 kn), troškovi tekućeg održavanja građevinskih objekata i opreme (134.849,56 kn), poštanski i telefonski troškovi (75.815,47 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (63.952,41 kn), čišćenje prostorija (49.186,48 kn) i komunalna naknada (40.012,80 kn). U usporedbi s Planom ovi troškovi ukupno su veći za 45,4%. Povećanje i ove grupe troškova većim dijelom povezano je s preseljenjem na novu lokaciju.

- **Troškovi osoblja**

Najveća stavka u strukturi poslovnih rashoda su troškovi osoblja koji iznose 8.315.531,13 kn i čine 75,69% poslovnih rashoda. U odnosu na Plan za 2016. godinu trošak plaće bilježi smanjenje od 15,5%. Troškovi osoblja u odnosu na planirane manji su iz dva razloga i to zbog manje zaposlenih UKR radnika (10 radnika), a i zbog isplaćenog manjeg prosjeka po radniku (357 kn manji bruto II) od planiranog.

U isplaćenju masi plaća najveći dio 99,5% ili 8.271.119,77 kn odnosi se na isplatu plaće za 70 UKR radnika, a manji dio 0,5% ili 44.411,36 kn isplaćeno je za razna davanja sukladno Pravilniku o radu iznad porezno dozvoljenih. Isplaćena prosječna bruto plaća po UKR radniku (bez davanja sukladno Pravilniku o radu) u 2016. godini iznosi 8.401,51 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 42.722,79 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za nabavljena osnovna sredstva (uredsko pokućstvo, kompjuterska oprema i programi, opremanje novog poslovnog prostora – kabliranje, video nadzor, protuprovalna zaštita).

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 854.426,71 kn i manji su za 26,2 % u odnosu na Plan. Prema analitici ove grupe troškova proizlazi da se najveći dio troškova odnosi na isplate naknada radnicima sukladno Pravilniku o radu (561.805,00 kn) i isplatu naknade članovima Nadzornog odbora i Uprave (145.468,59 kn).

- **Rezerviranje troškova**

Rezerviranje troškova u 2016. godini iznose 401.473,02 kn, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore.

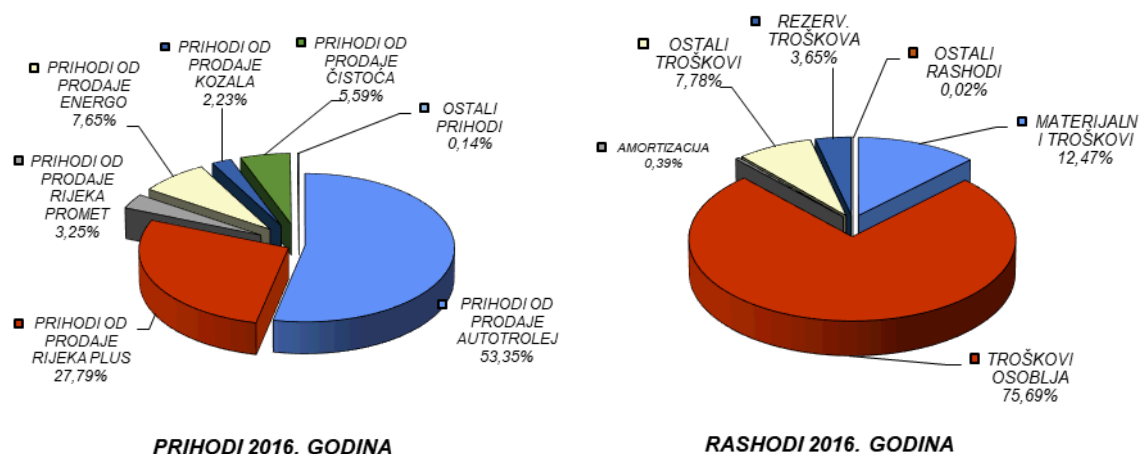
- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 1.850,00 kn, a odnose se na ostale nespomenute troškove.

Financijski rashodi iznose 44,65 kn, a odnose se na zatezne kamate.

Sljedeći grafikoni prikazuje strukturu ostvarenih prihoda i rashoda za 2016. godinu

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA ZA 2016. GODINU



3.1.3. Financijski rezultat

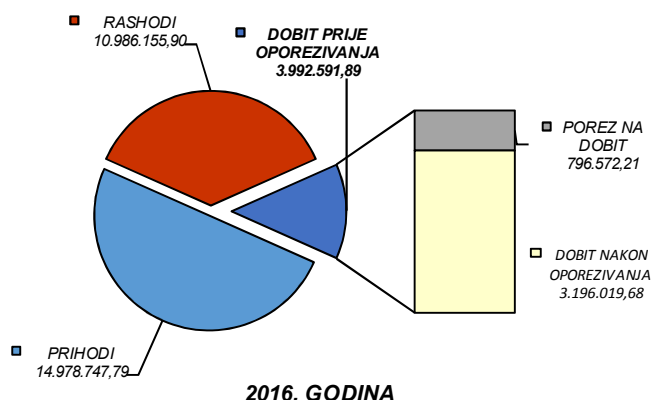
Financijski rezultat za 2016. godinu je 3.992.591,89 kn ostvarene dobiti prije oporezivanja, a proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 14.978.747,79 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 10.986.155,90 kn. Nakon odbitka poreza na dobit u iznosu od 796.572,21 kn, ostvarena dobit nakon oporezivanja za 2016. godinu iznosi 3.196.019,68 kn.

Skupština Društva Poslovni sustavi d.o.o. je dana 30. svibnja 2017. godine donijela odluku br. 36 kojom se utvrđuje da će se ostvareni dobitak u 2016. godini u iznosu od 3.000.000,00 kn isplatiti članu Društva, a preostali dio od 196.019,68 kn rasporediti u zadržanu dobit.

U odnosu na Plan za 2016. godinu ostvareno je povećanje prihoda (18,4%) i smanjenje rashoda (-8,0%), što je rezultiralo ostvarenjem veće dobiti od planirane za 2016. godinu.

Sljedeći grafikon prikazuje realizirane osnovne veličine financijskog rezultata za 2016. godinu.

OSTVARENI FINACIJSKI REZULTAT ZA 2016. GODINU



3.2. BILANCA

3.2.1. Aktiva

Stanje imovine društva na dan 31.12.2016. godine iznosi 6.358.578 kn.

Društvo u svojim evidencijama ima 909.804 kn dugotrajne imovine, koja je zastupljena kroz sljedeće veličine:

- nematerijalna imovina: 271.457 kn;
- materijalna imovina: 618.347 kn;
- dugotrajna financijska imovina: 20.000 kn.

Kratkotrajna imovina društva iznosi 5.447.016 kn i zastupljena je kroz sljedeće veličine:

- zalihe: 1.122 kn;
- potraživanja od poduzetnika unutar grupe: 983.638 kn;
- potraživanja od kupaca: 4.062.163 kn,
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika: 13.102 kn
- potraživanja od države i drugih institucija: 36.156 kn;
- novac u banci i blagajni: 350.835 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 1.758 kn i odnose se na unaprijed plaćene godišnje pretplate za stručne časopise.

3.2.2. Pasiva

U pasivi su prikazani izvori iz kojih se imovina financira. Prema bilančnoj shemi tu pratimo: kapital i rezerve, rezerviranja, dugoročne obveze, kratkoročne obveze i odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja.

Zastupljene stavke pasive su:

- kapital i rezerve: 3.244.365 kn
 - o temeljni upisani kapital: 30.000 kn;
 - o zadržana dobit: 18.345 kn;
 - o dobit poslovne godine: 3.196.020 kn;
- rezerviranja: 401.473 kn
 - o rezerviranja za mirovine, otpremnina i slične obveze: 401.473 kn.
- kratkoročne obveze: 2.709.591 kn
 - o obveze prema dobavljačima: 626.761 kn;
 - o obveze prema zaposlenicima: 593.520 kn;
 - o obveze za poreze, doprinose i slična davanja: 1.478.319 kn,
 - o ostale kratkoročne obveze 10.991 kn.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 3.149 kn, a odnosi se na ukalkulirani trošak za Studentski centar.

4. POKAZATELJI POSLOVANJA

Iz sveukupnih podataka predočenih kroz aktivnu i pasivnu 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	2015.	2016.
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,30	2,01
Koeficijent obrta potraživanja	4,13	4,73
Trajanje naplate potraživanja	88,35	77,31
Vezivanja zaliha u danima	0,08	0,04
Stupanj zaduženosti	0,73	0,43
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	19,02	0,84
Stupanj samofinanciranja	0,04	0,51
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,00	1,36

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Izračunava se iz odnosa kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranje, a prema ostvarenom koeficijentu (2,01) vidljivo je da nije bilo potrebe za angažmanom tuđih sredstava za tekuća plaćanja.

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2016.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{5.447.016}{2.709.591} = 2,01$$

Koeficijent obrta 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 2016. godinu ukazuje da se za 1,00 kn uloženu u potraživanja realiziralo 4,73 kn prihoda od prodaje.

Koeficijent obrta potraživanja

$$\text{koeficijent obrta potraživanja 31.12.2016.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{potraživanja od kupaca}} = \frac{14.963.048}{3.160.760} = 4,73$$

Na osnovi koeficijenta obrta potraživanja moguće je izračunati prosječno **trajanje naplate potraživanja** kao omjer broja dana u godini i koeficijenta obrtaja potraživanja, a izračunato prosječno vrijeme naplate potraživanja je 77 dana.

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2016.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{366}{5} = 77,31$$

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

Izračun **vezivanja zaliha u danima** tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom godine. Izračunava se kao omjer prosječnih zaliha iz bilance tekuće godine i poslovnih prihoda, pomnoženo s brojem dana u godini. Dani vezivanja zaliha tijekom 2016. godine iznose 0,04. Podatak da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je kraći od dana, ukazuje da ni nema potrebe za stvaranjem zaliha.

Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2016. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz bilance tekuće godine}}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{1.633}{14.978.701} * 366 = 0,04$$

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.

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2016.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{2.709.591}{6.358.578} = 0,43$$

Stupanj zaduženosti društva za 2016. godinu iznosi 0,43 što ukazuje da nije bio prisutan rizika 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 0,84 kn sredstava iz tuđih izvora.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 31.12.2016.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{2.709.591}{3.244.365} = 0,84$$

Koliki je **stupanj samofinanciranja** pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne aktive. Vlastitim sredstvima može se financirati poslovanje s 51,0%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2016.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{3.244.365}{6.358.578} = 0,51$$

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 2016. godinu iznosi 1,36.

**Koeficijent ekonomičnosti ukupnog
poslovanja**

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2016. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{14.978.748}{10.986.156} = 1,36$$

5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

U 2016. godini utrošeno je 893.458,86 kn za nabavku osnovnih sredstava. Realizirane investicije u osnovna sredstva prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 6.

REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2016. GODINU

O P I S		OSTVARENO 2016.
1.	OSTALA OSNOVNA SREDSTVA	
1.1.	Računala, programi i oprema	160.463,44
1.2.	Ostala oprema	117.406,00
1.3.	Uredski namještaj	446.224,45
1.4.	Oprema kupljena od KD Energo	35.942,37
1.5.	Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	133.422,60
UKUPNO AKTIVIRANE INVESTICIJE		893.458,86

Najviše sredstava 50% odnosno 446.224,45 kn utrošeno je za nabavku uredskog namještaja kojim su opremljeni uredi u Baračevoj ulici (ormari, kartotečni ormari, radni i konferencijski stolovi, pokretni ormarići s ladicama, uredske stolice, fotelje, vješalice).

Za računala, programe i opremu utrošeno je 18% ili 160.463,44 kn i to za nabavku licenci (POINT 2000, MS Exchgstd CAL 2016., Win SvrCAL, Win Pro10, OFFICE PRPLUS 365, VISIO PRO, licenca za sustav evidencije radnog vremena).

Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja ukupno iznose 133.422,60 kn ili 15% od ukupno utrošenih sredstava za investicije. Ulaganje je izvršeno u poslovnom prostoru u Baračevoj ulici koji koristi društvo Poslovni sustavi, a odnosi se na strukturno kabliranje svih poslovnih prostora i radove na elektroinstalaciji.

Za ostalu opremu utrošeno je 13% ili 117.406,00 kn, a odnosi se na nabavku sustava za video nadzor, protuprovalnu zaštitu i evidenciju radnog vremena.

Za opremu kupljenu od KD Energo utrošeno je 35.942,37 kn ili 4%, a radi se o kupnji računala, programa i opreme iz upotrebe koju koriste radnici koji su iz tog društva prešli u Poslovne sustave.

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

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

Reorganizacija komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke započeta 2015. godine nastavila se tijekom 2016. godine prelaskom radnika i djelatnosti iz društava TD Energom od 01.08. 2016. godine, KD Kozala od 01.09.2016. godine i KD Čistoća od 01.10.2016. godine.

Društvo aktivno prati sva događanja i pojave u svom poslovnom okruženju te se prilagođava novim uvjetima poslovanja. Razvoj društva u budućnosti zasniva se na jačanju istraživačke i inovacijske infrastrukture i kapaciteta za razvoj te na razvoju veza i sinergija između poslovnog i znanstveno-istraživačkog sektora u području razvoja usluga, tehnološkog transfera, socijalne inovacije u pružanju usluga. Društvo je uvijek i u svakom momentu spremno za suradnju i snosi društvenu odgovornost prema dobrobiti i interesima zajednice u kojoj posluje te prema svim zainteresiranim stranama. Društvo je predano kontinuiranom dijalogu kroz otvorenu i transparentnu komunikaciju izvješćivanjem svojih vlasnika, regulatornih i državnih institucija, lokalnih zajednica, korisnika kao i poslovnih partnera.

7. UPOTREBA FINANCIJSKIH INSTRUMENATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINANCIJSKIM RIZICIMA, IZLOŽENOST VALUTNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

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

Valutni rizik

Društvo nije izloženo valutnom riziku jer nema obveza prema inozemnim dobavljačima ni obveza prema bankama za kredite u valuti. Drugi oblici valutne izloženosti razmjerno su beznačajni, a kontinuirano i učinkovito kratkoročno upravljanje valutnom strukturom priljeva i odljeva smanjuje taj rizik na minimum.

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka

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

8. ZAKLJUČAK

- U predloženom Izvještaju za 2016. godinu, kroz različite aspekte prikazani su zaposleni radnici i financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i imovina i izvori imovine.
- Izvješće za 2016. godinu sačinjeno je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16) i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93 – 110/15).
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2016. godinu ostvareni prihodi iznose 14.978.747,79 kn, rashodi 10.986.155,90 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit u iznosu od 3.992.591,89 kn. S obzirom na obvezu plaćanja poreza na dobit, koji za 2016. godinu iznosi 796.572,21 kn, ostvarena dobit nakon oporezivanja iznosi 3.196.019,68 kn. Podaci za 2015. godinu odnose se samo na razdoblje svibanj-prosinac, od kada je provedena reorganizacija u KD Autotrolej (svibanj) i TD Rijeka promet (lipanj) te je usporedba podataka s 2016. godinom nerealna. Pored toga u 2016. godini provedena je reorganizacija u TD Energo (kolovoz), KD Kozala (rujan) i KD Čistoća (listopad), što dodatno podatke čini neusporedivim.
- U odnosu na Plan za 2016 godinu ostvareni prihodi bilježe porast (18,4%), dok rashodi bilježe smanjenje (-8,0%), što je rezultiralo ostvarenjem dobiti veće od planirane. Porast prihoda realiziran je zahvaljujući sklopljenim ugovorima za pružanje poslovne usluge s novim društvima u kojima je u 2016. godini provedena reorganizacija i preuzeti poslovi i radnici. Manji rashodi od planiranih najvećim dijelom realizirani su zahvaljujući 15,5% manjim troškovima osoblja, što je posljedica manjeg broja radnika od planiranog.
- Reorganizacijom društava u vlasništvu Grada Rijeke, tražio se način na koji bi se mogla ostvariti sinergija, kombinirajući iste ili slične djelatnosti u pojedina društva. Na taj se način na jednom mjestu objedinio know-how i ekspertiza za svako pojedino područje, a grupiranje zajedničkih potpornih funkcija omogućava integriranje znanja i kompetencija. Da je odluka bila ispravna pokazuju ostvareni financijski rezultati za 2016. godinu u svim društvima koja su obuhvaćena reorganizacijom.
- Prema čl. 300. d, st. 2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna je dostaviti Financijskoj agenciji Račun dobiti i gubitka, Bilješke uz financijske izvještaje, Odluku o utvrđivanju Godišnjih financijskih izvještaja i Odluku o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka radi javne objave na stranicama Financijske agencije.

Član Uprave:

mr.sc. Zeljko Smojver

Član Uprave:

Sanjin Kirigin, dipl. Ing.

9. PRILOZI



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Poslovni Sustavi d.o.o. (dalje: "Društvo") koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

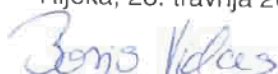
Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

IAUDIT d.o.o. za reviziju, Rijeka

Jelačićev trg 7/1, Rijeka
Rijeka, 28. travnja 2017. godine


Boris Vidas
Član Uprave

IAUDIT d.o.o.
RIJEKA


Filip Zekan,
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

BILANCA na dan 31.12.2016.

u kunama bez lipa

Naziv pozicije	2015.	2016.
AKTIVA		
A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B. DUGOTRAJNA IMOVINA	59.068	909.804
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	4.896	271.457
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Konc., patenti, licencije, robne i usluž. marke, softver i ost.	4.896	271.457
3. Goodwill	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA	34.172	618.347
1. Zemljište	0	0
2. Građevinski objekti	0	0
3. Postrojenja i oprema	34.172	618.347
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	0	0
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	0	0
8. Ostala materijalna imovina	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	20.000	20.000
1. Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe	20.000	20.000
2. Ulaganja u ostale vrijed. papire poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzet. unutar grupe	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povez. sudjel. interes.	0	0
5. Ulaganja u ost. vijed. papire društava povez. sud. interes.	0	0
6. Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povez. sudj. interes.	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
9. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Potraživanja od društava povez. sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	0	0
4. Ostala potraživanja	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
C. KRATKOTRAJNA IMOVINA	1.191.577	5.447.016
I. ZALIHE	1.653	1.122
1. Sirovine i materijal	1.653	1.122
2. Proizvodnja u tijeku	0	0
3. Gotovi proizvodi	0	0
4. Trgovačka roba	0	0
5. Predujmovi za zalihe	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA	1.100.633	5.095.059
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	724.439	983.638
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	0	4.062.163
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	2.153	13.102
5. Potraživanja od države i drugih institucija	374.041	36.156
6. Ostala potraživanja	0	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijedno. papire poduzet. unutar grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povez. sudjel. interes.	0	0
5. Ulaganja u ost. Vrijed. papire društava povez. sud. Interes.	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i sl. društv. povezanim sudj.interes.	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
9. Ostala financijska imovina	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	89.291	350.835
D. PLAĆ. TROŠ. BUD. RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	3.774	1.758
E. UKUPNA AKTIVA	1.254.419	6.358.578
F. IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

BILANCA (nastavak)

u kunama bez lipa

Naziv pozicije	2015.	2016.
PASIVA		
A. KAPITAL I REZERVE	48.345	3.244.365
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	30.000	30.000
II. KAPITALNE REZERVE	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0
1. Zakonske rezerve	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli	0	0
4. Statutarne rezerve	0	0
5. Ostale rezerve	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	0	18.345
1. Zadržana dobit	0	18.345
2. Preneseni gubitak	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE)	18.345	3.196.020
1. Dobit poslovne godine	18.345	3.196.020
2. Gubitak poslovne godine	0	0
VIII. MANJINSKI INTERES		
B. REZERVIRANJA	0	401.473
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	401.473
2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
6. Druga rezerviranja	0	0
C. DUGOROČNE OBVEZE	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzet. unutar grupe	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeluj. interes.	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interes.	0	0
5. Obveze za za zajmove, depozite i slično	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	0	0
11. Odgođena porezna obveza	0	0
D. KRATKOROČNE OBVEZE	919.755	2.709.591
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduz. unutar grupe	0	0
3. Obveze prema društ. povezanim sudjelujućim nteresima	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i sl. društ. pov. sudj. interesom	0	0
5. Obveze za za zajmove, depozite i slično	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	196.252	626.761
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	378.745	593.520
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	294.518	1.478.319
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	50.240	10.991
E. ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHODA BUDUĆEG RAZD.	286.319	3.149
F. UKUPNA PASIVA	1.254.419	6.358.578
G. IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

RAČUN DOBITKA I GUBITKA za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

u kunama bez lipa

Naziv pozicije	2015.	2016.
I. POSLOVNI PRIHODI	5.710.587	14.978.701
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	1.887.194	4.162.928
2. Prihodi od prodaje	3.819.523	10.800.120
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	3.870	15.653
II. POSLOVNI RASHODI	5.687.966	10.986.111
1. Promjene vrijed. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
2. Materijalni troškovi	403.879	1.370.107
a) Troškovi sirovina i materijala	46.960	169.218
b) Troškovi prodane robe	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	356.919	1.200.889
3. Troškovi osoblja	4.752.621	8.315.531
a) Neto plaće i nadnice	2.927.344	5.082.337
b) Troškovi poreza i doprinosi iz plaće	1.127.793	2.012.826
c) Doprinosi na plaće	697.484	1.220.368
4. Amortizacija	237	42.723
5. Ostali troškovi	529.624	854.427
6. Vrijednosno usklađivanje	0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	0	0
7. Rezerviranja	0	401.473
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	401.473
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
8. Ostali poslovni rashodi	1.605	1.850
III. FINANCIJSKI PRIHODI	49	47
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa unutar grupe	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	49	47
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	0
9. Nerealizirani dobitci (prihodi)	0	0
10. Ostali financijski prihodi	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI	815	45
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	815	45
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
7. Ostali financijski rashodi	0	0
V. UDIO U DOBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI	5.710.636	14.978.748
X. UKUPNI RASHODI	5.688.781	10.986.156
XI. DOBITAK ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	21.855	3.992.592
1. Dobitak prije oporezivanja	21.855	3.992.592
2. Gubitak prije oporezivanja	0	0
XII. POREZ NA DOBITAK	3.510	796.572
XIII. DOBITAK ILI GUBITAK RAZDOBLJA	18.345	3.196.020
1. DOBITAK RAZDOBLJA	18.345	3.196.020
2. GUBITAK RAZDOBLJA	0	0

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2015.	2016.
1. Dobit prije oporezivanja	21.855	3.992.592
2. Usklađenja:	4.262	444.288
a) Amortizacija	237	42.723
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	-
c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	-	-
d) Prihodi od kamata i dividendi	51	47
e) Rashodi od kamata	3.513	45
f) Rezerviranja	-	401.473
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-	-
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-	-
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	26.117	4.436.880
3. Promjene u radnom kapitalu	92.479	-3.277.353
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	862.492	1.036.992
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-1.101.145	-3.994.473
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-1.653	531
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	332.785	-320.403
II. Novac iz poslovanja	118.596	1.159.527
4. Novčani izdaci za kamate	-	-
5. Plaćeni porez na dobit	-	-4.524
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	118.596	1.155.003
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-	-
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	-
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	30.000	-
3. Novčani primici od kamata	-	-
4. Novčani primici od dividendi	-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	-	-
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	-	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	30.000	-
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-39.305	-893.459
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	-	-
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	-	-
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	-20.000	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-59.305	-893.459
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-29.305	-893.459
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-	-
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	-	-
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	-	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	-	-
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	-	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-	-
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	-	-
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	-	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-	-
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-	-
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-	-
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	-	-
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	89.291	261.544
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	-	89.291
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	89.291	350.835

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

<i>Opis promjene</i>	<i>Temeljni upisani kapital</i>	<i>Zadržana dobit</i>	<i>Ukupni kapital</i>
Stanje 1. siječnja 2015.	30.000	-	30.000
<i>Dobit za godinu</i>	-	18.345	18.345
Stanje 31. prosinca 2015.	30.000	18.345	48.345
Stanje 1. siječnja 2016.	30.000	18.345	48.345
<i>Povećanje temeljnog kapitala</i>	-	-	-
<i>Dobit za godinu</i>	-	3.196.020	3.196.020
Stanje 31. prosinca 2016.	30.000	3.214.365	3.244.365