

TOČKA 3.

**Izvešće
o poslovanju KD Čistoća d.o.o. za 2018. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 16. 10. 2019.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika Andreja Poropata

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, 12/17, 9/18 i 11/18-pročišćeni tekst) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju KD Čistoća d.o.o. za 2018. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13, 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18 i 2/19-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 Jasnu Kukuljan, direktoricu KD Čistoća d.o.o.

GRADONAČELNIK

mr.sc. Vojko OBERSNEL





REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Odjel gradske uprave za komunalni sustav
Direkcija plana, razvoja i gradnje

KLASA: 363-02/19-04/55
URBROJ: 2170/01-02-10-19-1

Rijeka, 11. listopada 2019. godine

Predmet: Izvješće o poslovanju KD Čistoća d.o.o. za 2018. godinu

Materijal izradili:

Mirna Silvija Valenčić, TD Poslovni sustavi d.o.o.

Eduard Krmpotić, TD Poslovni sustavi d.o.o.

Petar Vidačković, TD Poslovni sustavi d.o.o.

Zdenko Starčević, TD Poslovni sustavi d.o.o.

Član uprave TD Poslovni sustavi d.o.o.:

Danijel Paliska

Koordinator:

Nedjeljka Grubiša, Grad Rijeka

Direktorica KD Čistoća d.o.o.:

Jasna Kukuljan

Pročelnik:

Irena Miličević





Komunalno društvo
ČISTOĆA d.o.o. - Rijeka

**IZVJEŠTAJ O
POSLOVANJU**
ZA 2018. godinu

Rijeka, srpanj 2019.

SADRŽAJ:

	stranica
I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	2
1. UVOD	2
2. BILANCA	4
2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE	4
2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE	7
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	10
3.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA	10
4. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	13
5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	14
6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU	17
7. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	18
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	20
1. UVOD	20
2. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA	21
3. KADROVI	23
4. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE PRIHODA	26
5. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE RASHODA	28
6. SUBVENCije KOMUNALNIH USLUGA	32
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE	33
8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	35
III. ZAKLJUČAK	40
IV. PRILOZI	42

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Izvještaj o poslovanju za 2018. godinu sastavljen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i izveden iz financijskih izvještaja sastavljenih prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 95/16). Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS-a 1.

Temeljem čl. 35., čl. 40., čl. 46. i članaka 51.-53. Društvenog ugovora Komunalnog društva ČISTOĆA d.o.o. Rijeka, te točki 78. Računovodstvenih politika podnose se ove bilješke u kojima će biti obrazloženi financijski pokazatelji poslovanja Društva.

1. UVOD

Komunalno društvo Čistoća društvo s ograničenom odgovornošću za održavanje čistoće i gospodarenje otpadom sa sjedištem u Rijeci, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040013304.

Od 03. prosinca 2016. godine Direktor Društva je Jasna Kukuljan dipl. ing.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- čišćenje svih vrsta objekata
- reciklaža
- održavanje i popravak motornih vozila
- uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
- uređenje i održavanje krajolika
- trgovina na veliko cvijećem i sadnicama
- uređenje i održavanje parkova, drvoreda, zelenih i rekreacijskih površina
- obrada otpada
- prijevoz otpada
- gospodarenje ambalažom i ambalažnim otpadom
- skupljanje otpada
- zbrinjavanje otpada
- skladištenje otpada
- gospodarenje posebnim kategorijama otpada
- sanacija okoliša
- proizvodnja električne energije
- gospodarenje problematičnim otpadom
- trgovanje otpadom

U Društvu su pojedine djelatnosti, funkcije i službe, izvršavanje poslova te radnih zadataka unutar njih, organizirane i statusno situirane prema sljedećim organizacijskim oblicima rada:

1. Ured direktora
2. Financijsko računovodstvena služba
3. Komercijalna služba
4. Služba općih, pravnih i kadrovskih poslova
5. Razvojno-tehnička služba
6. Služba GIS-a, AOP-a i WEB stranica
7. Radna jedinica Zelene površine
8. Uslužni sektor

Ovaj izvještaj o poslovanju temelji se na odredbama Društvenog ugovora, gdje se navodi da se troškovi evidentiraju prema Radnim jedinicama u kojima su nastali, odnosno prihodi i rashodi svake pojedine komunalne djelatnosti vode se posebno na način da se može utvrditi poslovni rezultat za svaku komunalnu djelatnost, a sukladno odredbama Društvenog ugovora.

Organi Društva su:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava - direktor

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača. Nadzorni odbor ima pet članova i to:

- Petra Karanikić – predsjednik
- Vesna Špalj – zamjenik predsjednika
- Zdravko Cigić – član
- Robert Simčić – član
- Mia Mihelčić – član

Komunalno društvo ČISTOĆA d.o.o. u vlasništvu je Grada Rijeke (81,23%), Grada Bakra (4,08%), Grada Kastva (2,74%), Grada Kraljevice (2,50%), te Općine Čavle (2,30%), Općine Jelenje (1,93%), Općine Klana (0,53%), Općine Kostrena (2,20%) i Općine Viškovo (2,49%).

Temeljem članka 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15) Društvo je razvrstano u velike obveznike.

Financijsko poslovanje utvrđeno je Smjernicama poslovanja i Godišnjim planom poslovanja usvojenim na Nadzornom odboru i Skupštini Društva. Plan poslovanja određuje obujam pružanja usluga, potrebne kadrove i troškove poslovanja. U nastavku slijedi prikaz ostvarenih prihoda i rashoda, te prikaz poslovnog rezultata po djelatnostima koje su organizirane unutar KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka.

2. BILANCA

Temeljna financijska izvješća sastavljena su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, Zakonu o računovodstvu, te usvojenim Računovodstvenim politikama Društva. Iskazani podaci su objektivni i realni.

U nastavku slijede pojašnjenja vezana uz bilancu, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, te poslovni rezultat po djelatnostima s osvrtom na obujam usluga, kadrove i troškove poslovanja.

2.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJE AKTIVE

Tablica 1

Bilješka	AKTIVA	2017.	Struktura %	2018.	Struktura %	Indeks
	0	1	2	3	4	5(3/1)
2.1.1.	DUGOTRAJNA IMOVINA	157.369.413	77,62	145.489.749	73,13	92,45
	nematerijalna imovina	1.286.229		1.588.905		123,53
	materijalna imovina	146.507.007		138.967.776		94,85
	financijska imovina	1.335.270		1.348.030		100,96
	dugoročna potraživanja	8.240.907		3.585.038		43,50
2.1.2.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	44.067.755	21,74	52.761.524	26,52	119,73
	zalihe materijala	567.232		786.450		138,65
	potraživanja	38.545.853		36.071.868		93,58
	novac u banci i blagajni	4.954.670		15.903.206		320,97
	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG					
2.1.3.	RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.308.503	0,64	693.746	0,35	53,02
	UKUPNO AKTIVA:	202.745.671	99,99	198.945.019	100,00	98,13
	IZVANBILANČNI ZAPISI	50.518.208		27.203.050		53,85

Ukupna aktiva u 2018. godini je u odnosu na prethodnu 2017. godinu manja za 1,87%.

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA u aktivi sudjeluje sa 73,13% i u 2018. godini bilježi smanjenje od 7,55% u odnosu na 2017. godinu zbog smanjenja materijalne imovine i dugoročnih potraživanja.

Udio **materijalne imovine** u dugotrajnoj imovini je 95,52%, a ostatak od 4,48% čine nematerijalna imovina, financijska imovina i dugoročna potraživanja.

Materijalna imovina u iznosu od 138.967.776 kn sastoji se od: materijalne imovine u pripremi, zemljišta, građevinskih objekata, transportne imovine, postrojenja i opreme, alata, pogonskog inventara, te ostale materijalne imovine. U strukturi materijalne imovine najviše sudjeluju građevinski objekti.

Tijekom 2018. godine u nabavu imovine uložena su vlastita sredstva i to za: spremnike za otpad, sustav elektronskog očitavanja spremnika za otpad, višenamjenskih strojeva za čišćenje javno-prometnih površina, mini rovokopač za održavanje zelenih površina i poslovni informacijski sustav Point 2000.

Amortizacija za 2018. godinu obračunata je u iznosu od 11.153.634 kn, a obračunata je primjenom pravocrtne metode otpisa u skladu s točkom 24. Računovodstvenih politika. Za obračun amortizacije u 2018. godini primijenjene su iste stope amortizacije kao i u 2017. godini.

Nematerijalna imovina u iznosu od 1.588.904 kn odnosi se najvećim dijelom na ulaganja u licencije i prava.

Financijska imovina se sastoji od udjela KD Čistoća u temeljnom kapitalu TD Ekoplus d.o.o. Rijeka, te dionica Pevec d.d., Industrogradnja grupe d.d., Instituta IGH d.d. i Magma d.d. nakon završenih predstečajnih postupaka.

Dugoročna potraživanja se odnose na potraživanja od Grada Rijeke koji je preuzeo obvezu podmirenja glavnice po kreditima koje je KD Čistoća dobilo od poslovnih banaka iz programa HBOR-a. U sklopu dugoročnih potraživanja iskazana je obveza prema GP Krk d.d. temeljem Ugovora o javnim radovima za izgradnju faze „0-1“ ŽCGO Marišćina.

Dugoročna potraživanja sadrže i potraživanja od kupaca prema riješenim predstečajnim nagodbama

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA zastupljena je u ustrojstvu aktive s iznosom od 52.761.524 kn, odnosno s 26,52%.

Zalihe materijala sastoje se od zaliha goriva i maziva, rezervnih dijelova sitnog inventara, auto guma i zaštitne odjeće i obuće.

Potraživanja u iznosu od 36.071.868 kn obuhvaćaju potraživanja od kupaca, potraživanja od države za porez na dodanu vrijednost i porez na dobit, potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana, potraživanja za naknade šteta, te ostala potraživanja.

U nastavku slijedi tablični prikaz obrtaja kratkotrajne imovine u odnosu na ukupne prihode.

2.1.2.1. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

Tablica 2

OPIS	2017.	2018.
Ukupni prihodi	110.902.431	146.808.646
Kratkotrajna (obrotna) imovina	44.067.755	52.761.524
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,52	2,78

Iz tabličnog prikaza je vidljivo da se koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine u 2018. godini povećao za 10,32% u odnosu na 2017. godinu.

Potraživanja čine dio kratkotrajne imovine. Slijedi tablični prikaz pokazatelja djelotvornosti na primjeru ukupnih potraživanja, gdje je vidljivo da se koeficijent obrtaja potraživanja u 2018. godini povećao u odnosu na 2017. godinu za 41,32%.

2.1.2.2. Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja

Tablica 3

O P I S	2017.	2018.
Ukupni prihodi	110.902.431	146.808.646
Potraživanja	38.545.853	36.071.868
Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja	2,88	4,07

2.1.2.3. Trajanje naplate ukupnih potraživanja

Tablica 4

O P I S	2017.	2018.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja	2,88	4,07
Trajanje naplate potraživanja	126,74	89,68

Rok naplate ukupnih potraživanja se u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu smanjio za 37 dana.

2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA zastupljeni su u ustrojstvu aktive s 693.746 kune ili 0,35% i sastoje se od budućih troškova zakupa na lokaciji Dolac 14, unaprijed plaćenih troškova saniranog odlagališta Viševac i troškova osiguranja.

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

Tablica 5

Bilješka	PASIVA	31.12.2017.	Struktura %	31.12.2018.	Struktura %	Indeks
	0	1	2	3	4	5 (3/1)
2.2.1. KAPITAL I REZERVE		46.973.146	23,17	62.898.100	31,62	133,90
TEMELJNI UPISANI KAPITAL		23.031.000		23.031.000		100,00
KAPITALNE REZERVE		37.635.523		38.588.769		102,53
neupisani kapital - zemljište		88.300		88.300		100,00
otkup zemljišta Marinići iz razvojnih sredstava		2.209.449		2.209.449		100,00
zemljište Mihačeva draga iz razvojnih sredstava		23.462.780		24.416.026		104,06
zemljište Osječka iz razvojnih sredstava		11.874.994		11.874.994		100,00
REZERVE IZ DOBITI		0		0		0,00
REVALORIZACIJSKE REZERVE		154.607		154.607		100,00
revalorizacija zemljišta		154.607		154.607		100,00
ZADRŽANA DOBIT/PRENESENI GUBITAK		-5.958.830		-13.847.983		232,39
DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE		-7.889.154		14.971.707		-189,78
2.2.2. REZERVIRANJA		1.562.792	0,77	1.962.710	0,99	125,59
2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE		23.980.752	11,83	17.506.083	8,80	73,00
2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE		34.235.862	16,89	30.166.352	15,16	88,11
obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		7.868.435		6.795.098		86,36
obveze prema dobavljačima		10.190.982		9.625.261		94,45
obveze prema zaposlenicima		2.373.956		2.323.166		97,86
obveze za poreze i doprinose		1.461.512		1.480.515		101,30
ostale kratkoročne obveze		12.340.977		9.942.312		80,56
ODGOĐENO PLAĆANJE						
2.2.5. TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		95.993.119	47,35	86.411.774	43,43	90,02
UKUPNO PASIVA:		202.745.671	100,00	198.945.019	100,00	98,13
2.2.6. IZVANBILANČNI ZAPISI		50.518.208		27.203.050		53,85

2.2.1. KAPITAL I REZERVE u ustrojstvu pasive sudjeluju u iznosu od 62.898.100 kn, što čini 31,62% ukupne pasive.

Temeljni kapital upisan u Trgovačkom sudu iznosi 23.031.000 kn.

Kapitalne rezerve u ukupnom iznosu od 38.588.769 kn sastoje se od:

- vrijednosti zemljišta neupisanog u Trgovački sud u iznosu od 88.300 kn
- ulaganja iz razvojnih sredstava za:

- zemljište koje je u ranijim godinama otkupljeno od građana vlasnika parcela na kojima se nalazi odlagalište komunalnog otpada Viševac u iznosu od 2.209.449 kn,
- zemljišta u Mihačevoj Dragi u iznosu od 24.416.026 kn
- zemljište na kojem se nalazi Komunalna garaža Škurinje u iznosu od 11.874.994 kn.

Revalorizacijske rezerve se odnose na revaloriziranu vrijednost zemljišta u Vukovarskoj ulici nakon prodaje u iznosu od 154.607 kn.

Preneseni gubitak formiran je odlukama Skupštine Društva i iznosi 13.847.984 kn.

Dobit tekuće godine iznosi **14.971.707 kn.**

Zbog prenesenih poreznih gubitaka, Društvo nema obvezu poreza na dobit za 2018. godinu.

2.2.2. REZERVIRANJA iznose 1.962.710 kn i ustrojstvu pasive sudjeluju s 0,99%, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori u iznosu od 1.801.350 kn i započete sudske sporove u iznosu od 161.360 kn.

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE na 31.12.2018. godine iznose 17.506.083 kn i u ustrojstvu pasive sudjeluju s 8,80%. Na ovoj poziciji evidentirano je:
- dugoročni dio obveze po kreditu na iznos od 2.175.599 kn iz programa HBOR-a za nabavu komunalne opreme, dugoročni dio obveze po kreditu iz programa HBOR-a za kupovinu zemljišta na iznos od 1.409.438 kn, dugoročni dio obveze po kreditu Splitske banke na iznos od 3.636.273 kn za postrojenje za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina, te dugoročni dio obveze za kredit Erste&Steiermarkische Bank d.d. iz 2017. godine za financiranje zbrinjavanja i prijevoza otpada do otvaranja ŽCGO Mariščina na iznos od 8.868.745 kn te na dugoročni dio obveze za financijski leasing za nabavu imovine u iznosu od 1.416.027 kn. Tekuće dospijeće navedenih dugoročnih obveza za 2018. godinu iskazano je u kratkoročnim obvezama.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE u iznosu od 30.166.352 kn sudjeluju u ustrojstvu pasive s 15,16%. Odnose se na obveze za kratkoročni dio dugoročnih obveza za kredite, kratkoročni dio obveze za financijski leasing, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima (obveza za isplatu neto plaće i naknada plaće za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine), obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe (porezi i doprinosi iz i na plaće, porez na dobit, obveze za PDV), na obveze za razvojna sredstva, te na ostale kratkoročne obveze.

U okviru pozicije **ostale kratkoročne obveze** u iznosu od 9.942.312 kn, iskazane su obveze za naplaćena razvojna sredstva iz 2018. i ranijih godina u iznosu od 7.616.944 kn.

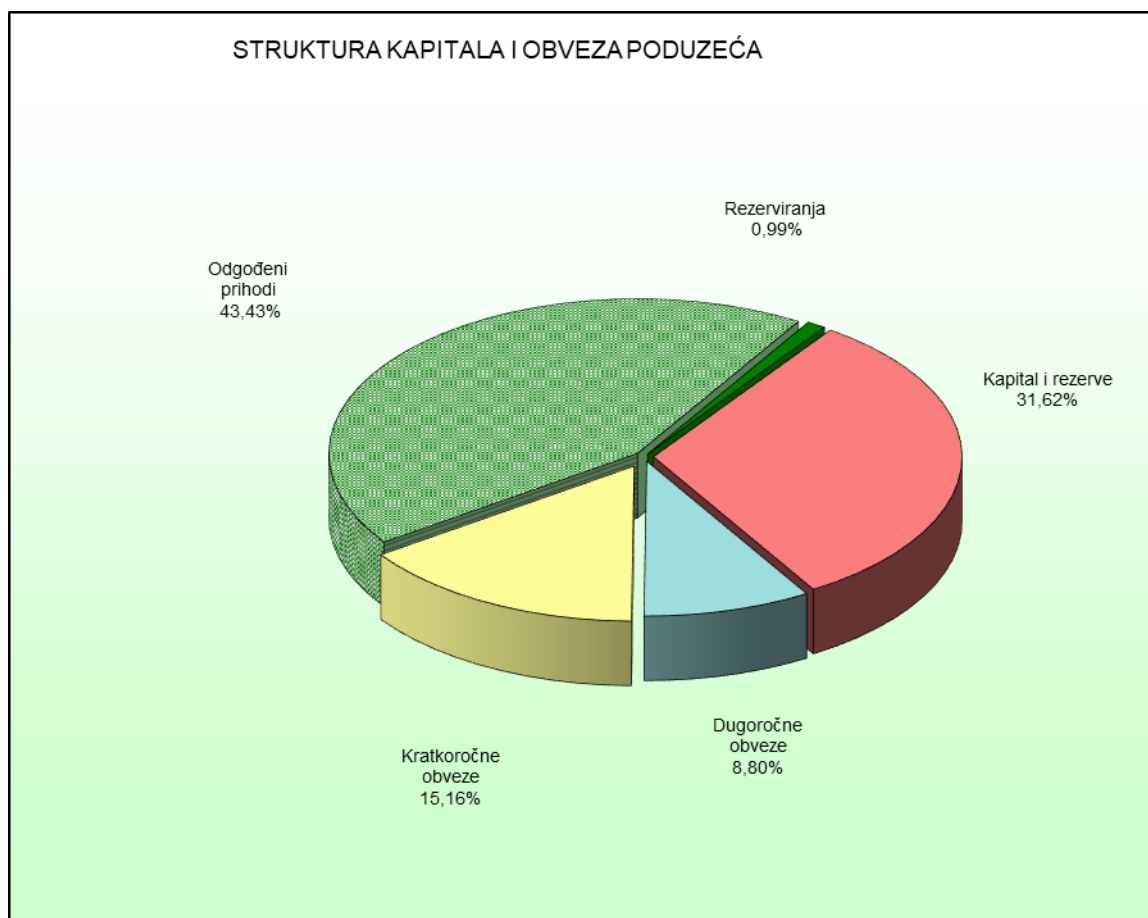
Temeljem Pravilnika o financiranju razvoja komunalnih djelatnosti za investicijske aktivnosti s jedinicama lokalne samouprave tijekom 2018. godine ukupno je utrošeno je 5.343.676 kn razvojnih sredstava.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA u 2018. godini iznosi 86.411.774 kn, a u ustrojstvu pasive sudjeluje s 43,43%.

Odgođeni prihod budućeg razdoblja odnosi se na namjenska sredstva za razvoj iz kojih je financirana nabava dugotrajne imovine i to prema Pravilniku o financiranju razvoja komunalnih djelatnosti usvojen na Skupštini Društva. Prijenos na prihode obavlja se u visini amortizacije za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

2.2.6. IZVANBILANČNI ZAPISI obuhvaćaju potraživanja za namjenska sredstva razvoja, potraživanja od kupaca koji su u stečaju i likvidaciji, evidenciju o vlasništvu Grada Rijeke na 1/10 Komunalne garaže Škurinje i obveze po izdanim zadužnicama za jamstvo.

Društvo je u 2018. godini izvršilo povrat utrošenih razvojnih sredstava u iznosu 6.951.704 kn te je zatvoren neiskorišteni okvirni kredit po transakcijskom računu u iznosu od 14.582.354 kn, što je rezultiralo i smanjenjem ukupne vrijednosti izvanbilančnih zapisa.



Dijagram 1

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 6

Bilješka	OPIS	2017.	Struktura %	2018.	Struktura %	Indeks
		0	1	2	3	4
3.1.	UKUPNI PRIHODI	110.902.431	100,00	146.808.646	100,00	132,38
	prihodi od prodaje	94.715.018	85,40	131.622.253	89,66	138,97
	ostali poslovni prihodi	15.209.542	13,71	14.368.657	9,79	94,47
	financijski prihodi	977.871	0,89	817.736	0,55	83,62
3.2.	UKUPNI RASHODI	118.791.585	100,00	131.836.939	100,00	110,98
	materijalni troškovi	54.157.166	45,59	59.006.622	44,76	108,95
	troškovi osoblja	40.216.074	33,85	42.247.188	32,05	105,05
	amortizacija	10.537.891	8,87	11.153.634	8,46	105,84
	ostali troškovi	5.280.585	4,45	5.759.931	4,37	109,08
	vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	5.229.887	4,40	9.596.662	7,28	183,50
	rezerviranja	1.428.932	1,20	1.801.350	1,37	126,06
	ostali poslovni rashodi	500.355	0,42	1.001.870	0,76	200,23
	financijski rashodi	1.440.695	1,22	1.269.681	0,95	88,13
3.3.	DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-7.889.154		14.971.707		-189,78
	POREZ NA DOBIT	0		0		0
	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0		0		0
3.4.	DOBIT/GUBITAK POSLOVNE GODINE	-7.889.154		14.971.707		-189,78

POJAŠNENJA UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

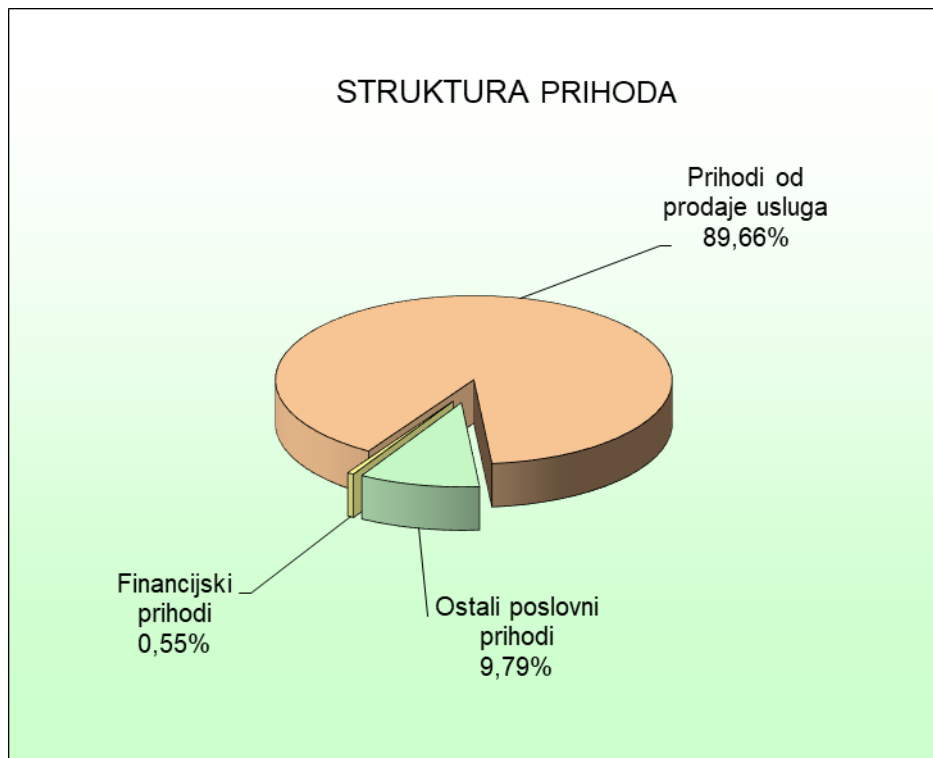
3.1. UKUPNI PRIHODI u 2018. godini veći su u odnosu na 2017. godinu za 32,38%.

U ustrojstvu ukupnih prihoda sa 89,66% sudjeluju **prihodi od prodaje** usluga u iznosu od 131.622.253 kn za pružanje usluga odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada iz domaćinstava, gospodarstva, sa brodova, čišćenje i održavanja poslovnih prostora, javno-prometnih površina i zelenih površina, te ostalih djelatnosti za koje je Društvo registrirano.

Prihodi od prodaje veći su u odnosu na prošlu godinu za 38,97%.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 14.368.657 kn sudjeluju u ukupnim prihodima sa 9,79% i u odnosu na prošlu godinu su manji zbog smanjenja pozicije prihoda od amortizacije opreme nabavljene iz razvojnih sredstava.

Financijski prihodi u iznosu od 817.736 kn odnose se na prihode od kamata i tečajnih razlika.



Dijagram 2

3.2. UKUPNI RASHODI u iznosu od 131.836.939 kn u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu povećani su za 10,98%.

Materijalni troškovi u iznosu od 59.006.622 kn sudjeluju u ukupnim rashodima s 44,76%.

Materijalni troškovi se odnose na troškove zbrinjavanja i prijevoza otpada u iznosu od 28.692.536 kn, troškove goriva u iznosu od 4.055.488 kn, troškove tekućeg održavanja u iznosu od 10.982.289 kn, troškove materijala i energije u iznosu od 2.509.863 kn, troškove rezervnih dijelova u iznosu od 1.145.853 kn, komunalne usluge u iznosu od 2.107.430 kn i ostale troškove.

U 2018. godini pozicija **amortizacije** u iznosu od 11.153.634 kn je u odnosu na proteklu godinu povećana za 5,84%, a za obračun amortizacije primijenjene su stope amortizacije iste kao u 2017. godini.

Troškovi osoblja u iznosu od 42.247.188 kn sudjeluju u ukupnim rashodima s 32,05% i u odnosu na 2017. godinu povećani su za 5,05%.

U 2018. godini prosječno isplaćena bruto plaća po radniku iznosila je 7.679 kn uključujući i naknade po Kolektivnom ugovoru. Prosječna neto plaća po radniku iznosila je 5.647 kn.

**PRIKAZ ISPLAĆENIH PROSJEČNIH BRUTO I NETO PLAĆA REPUBLIKE HRVATSKE I
KD ČISTOĆA ZA 2018. GODINU**

Tablica 7

OPIS	Bruto plaća	Bazni indeks ČISTOĆA=100	Neto plaća	Bazni indeks ČISTOĆA=100
REPUBLIKA HRVATSKA	8.508	110,80	6.276	111,14
KD ČISTOĆA	7.679	100,00	5.647	100,00

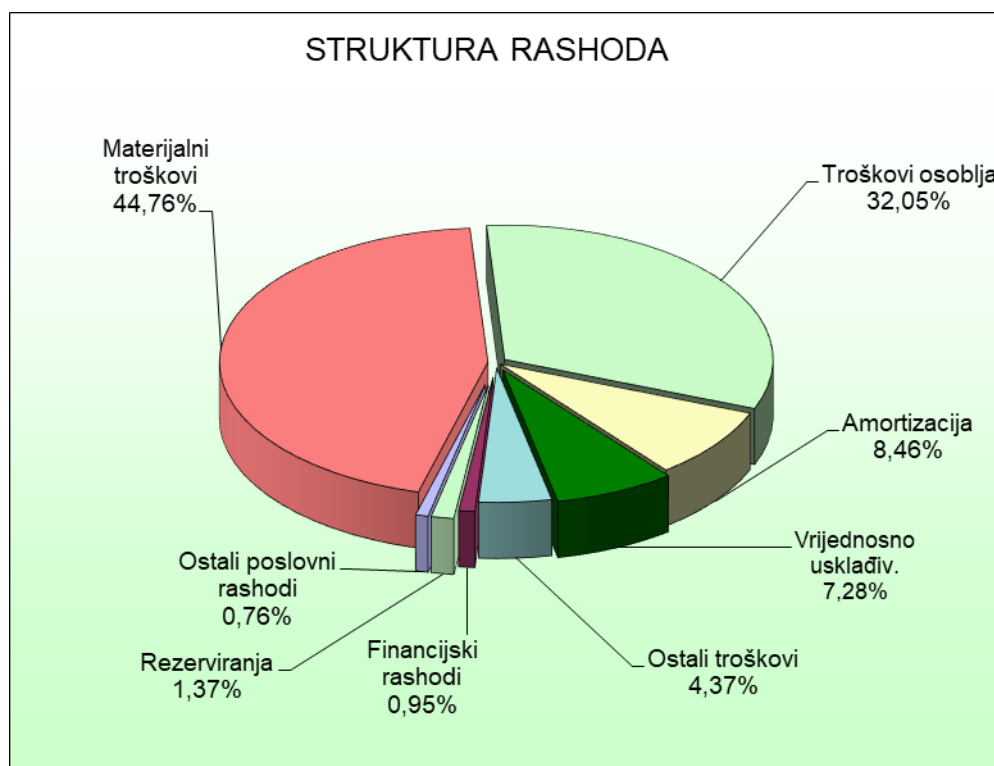
Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 5.759.931 kn sudjeluju u ustrojstvu rashoda sa 4,37%.

Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima (prijevoz, regres, pomoći) u iznosu od 3.569.244 kn, troškove bankarskih usluga, platnog prometa, pristojbi i ostalog u iznosu od 971.810 kn, troškove osiguranja u iznosu od 915.092 kn i troškove komunalne naknade u iznosu od 303.785 kn te ostale troškove.

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 9.596.662 kn u ustrojstvu rashoda sudjeluje sa 7,28%.

Vrijednosno su usklađena sva tužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaj i likvidaciju i postupke predstečajnih nagodbi u iznosu od 2.892.550, te neutužena potraživanja od kupaca kojih je naplata neizvjesna (starija od 60 dana i koja nisu naplaćena do 16. travnja 2019. g) u iznosu 5.694.164 kn. Ostatak se odnosi na otpisana potraživanja od kupaca i na otpis subvencioniranih potraživanja od kupaca prema rješenjima jedinica lokalne samouprave u iznosu od 1.009.947 kn.

Rezerviranja u iznosu od 1.801.350 kn sudjeluju s 1,37% u ukupnim rashodima, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore.



Dijagram 3

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 1.001.870 kn sudjeluju u ukupnim rashodima s 0,76%.

Financijski rashodi u iznosu od 1.269.681 kn sudjeluju s 0,95% u ukupnim rashodima i odnose se na zatezne kamate, kamate iz leasing poslova, negativne tečajne razlike, te kamate i naknade po kreditima Erste banke, Zagrebačke banke, Splitske banke i kamate po faktoringu.

3.3. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobitak poslovne godine u iznosu od 14.971.707 kn.

4. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Tablica 8

Bilješka	OPIS	2017.	2018.	Indeks
	0	1	2	3 (2/1)
4.1.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-7.889.154	14.971.707	0,00
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0	0,00
	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0,00
	Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0,00
	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka	0	0	0,00
	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0,00
	Udio u sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0	0,00
	POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0	0,00
	NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	0	0	0,00
4.2.	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-7.889.154	14.971.707	0,00

Sukladno primjeni Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, MRS-u 1 Prezentiranje financijskih izvještaja, Društvo je u obvezi sastavljanja Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti.

Društvo nije ostvarilo stavke ostale sveobuhvatne dobiti propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 130/10) te dobitak razdoblja u iznosu od 14.791.707 kn predstavlja i sveobuhvatni dobitak razdoblja.

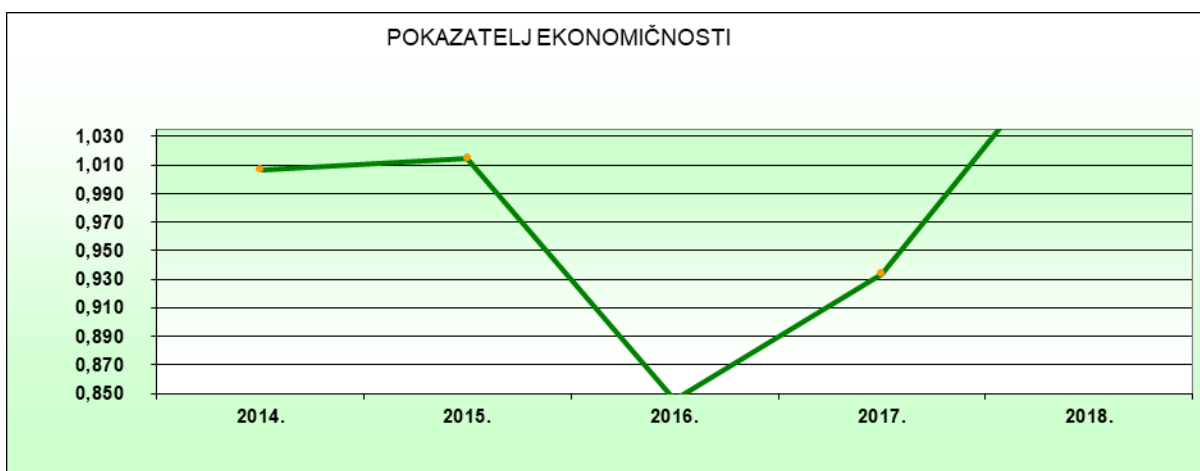
5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

5.1. Pokazatelj ekonomičnosti

Tablica 9

OPIS	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Ukupni prihodi	95.147.925	99.071.925	95.778.941	110.902.431	146.808.646
Ukupni rashodi	94.489.289	97.627.461	113.155.742	118.791.585	131.836.939
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,007	1,015	0,846	0,934	1,114

Ekonomičnost ukupnog poslovanja pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ovaj pokazatelj mora biti veći od 1, jer to znači da je Društvo više zaradilo nego što je potrošilo.



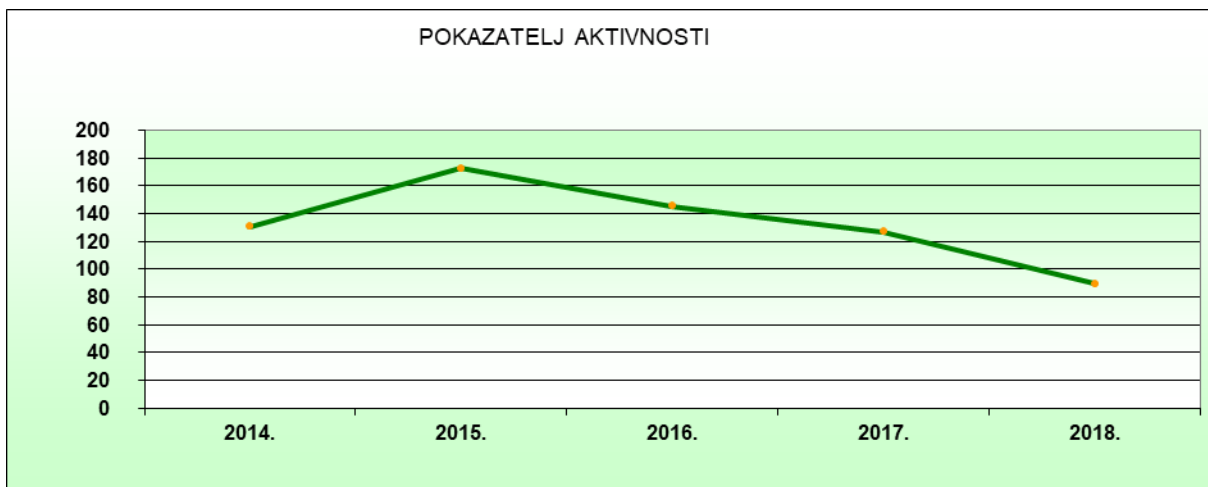
Dijagram 4

5.2. Pokazatelj aktivnosti

Tablica 10

OPIS	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Ukupni prihodi	95.147.925	99.071.925	95.778.941	110.902.431	146.808.646
Potraživanje na kraju godine	34.078.671	46.795.160	38.123.571	38.545.853	36.071.868
Koeficijent obrta potraživanja	2,792	2,117	2,512	2,877	4,070
OPIS	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Broj dana u godini	365	365	365	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	2,79	2,12	2,51	2,88	4,07
Trajanje naplate potraživanja u danima	130,7	172,4	145,3	126,7	89,7

Pokazatelj aktivnosti - koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate. Na temelju tog koeficijenta se računa trajanje naplate potraživanja u danima. Što je pokazatelj manji, manje se čeka na naplatu.



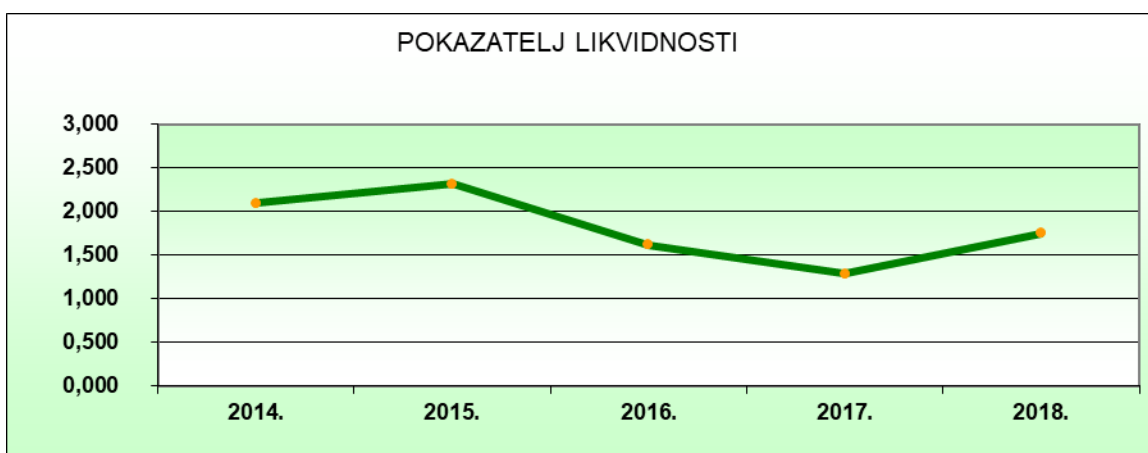
Dijagram 5

5.3. Pokazatelj likvidnosti

Tablica 11

O P I S	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Kratkotrajna imovina	62.039.964	58.240.531	52.318.547	44.067.755	52.761.524
Kratkoročne obveze	29.667.826	25.411.026	32.347.771	34.235.862	30.166.352
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,091	2,292	1,617	1,287	1,749

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje u kojoj mjeri kratkotrajna imovina pokriva kratkotrajne obveze.



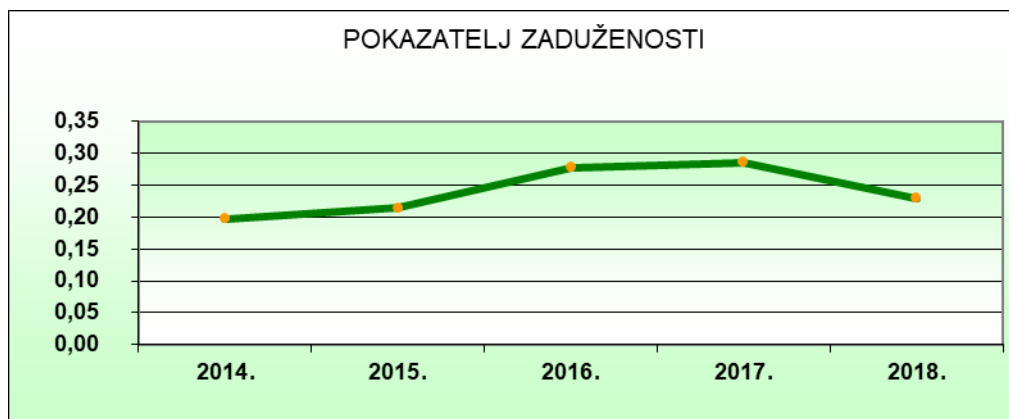
Dijagram 6

5.4. Pokazatelj zaduženosti

Tablica 12

OPIS	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Ukupne obveze	40.342.485	51.450.091	61.778.533	58.216.614	47.672.435
Ukupna imovina	204.570.444	239.154.665	222.522.329	203.587.622	198.945.019
Koeficijent zaduženosti	0,197	0,215	0,278	0,286	0,240

Koeficijent zaduženosti pokazuje u kojoj se mjeri Društvo financira iz tuđih izvora sredstava. Vrijednost ovog pokazatelja mora biti što manja, što znači da se manje financira tuđim kapitalom i niži je financijski rizik.



Dijagram 7

6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 13

OPIS NOVČANIH TIJEKOVA	2017.	2018.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	112.079.251	147.846.035
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	140.123	184.853
Novčani izdaci dobavljačima	(67.804.661)	(73.838.985)
Novčani izdaci za zaposlene	(28.666.812)	(30.690.571)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(1.194.746)	(888.873)
Ostali novčani primici i izdaci	(24.547.336)	(21.933.177)
Novac iz poslovanja	(9.994.181)	20.679.282
Novčani izdaci za kamate	(21.672)	(34.685)
Plaćeni porez na dobit	(218.456)	-
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(10.234.309)	20.644.597
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nemat. imovine	98.040	40.000
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	11.929.642	3.908.404
UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	12.027.682	3.948.404
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemat. imovine	(6.651.363)	(4.951.380)
Ostali novčani izdaci iz investicijskih aktivnosti	(694.905)	(391.436)
UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(7.346.268)	(5.342.816)
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	4.681.414	(1.394.412)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	3.319.198	0
Ostali primici od financijskih aktivnosti	85.519	0
UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	3.404.717	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(5.400.724)	(6.751.944)
Novčani izdaci za financijski najam	(153.242)	(434.666)
	(864.650)	(1.102.755)
UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(6.418.616)	(8.289.365)
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(3.013.899)	(8.289.365)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	-12.282
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TIJEKOVA	-8.566.794	10.948.538
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	13.521.464	4.954.670
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	4.954.670	15.903.208

Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu primitaka od kupaca veći je u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu zbog povećanja cijene odvoza komunalnog otpada od 01. rujna 2017. godine.

U dijelu novčanih izdataka novčani tijek od poslovnih aktivnosti veći je u 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu zbog novčanih izdataka dobavljačima za zbrinjavanje i prijevoz otpada te novčanih izdataka za zaposlene.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti odnosi se na primljena sredstva za nabavu dugotrajne imovine (razvojna sredstva), primitke od kamata i naplate potraživanja od kupaca iz prethodnih godina te primitke od naplate šteta.

Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti odnose se na isplate dobavljačima za nabavu dugotrajne imovine/investicije.

Novčani tijek od financijskih aktivnosti odnosi se na primljene kredite te povrat istih u 2018. godini.

Povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2018. godini iznosi 10.948.538 kn, a najvećim dijelom proizlazi iz poslovnih aktivnosti Društva u 2018. godini.

7. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Izveštaj o svim promjenama glavnice je obvezatno izvješće. Određeno je Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Izveštaj pokazuje promjene u kapitalu Društva tijekom poslovne 2018. godine u usporedbi s 2017. godinom.

Tablica 14

OPIS	KAPITALNE REZERVE				REVALOR. REZERVE	ZADRŽANA DOBIT/PRENE- SENI GUBITAK	DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE	UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA	OSTALE REZERVE				
Stanje 01.01.2017.	23.031.000	88.300	36.577.440	161.464	154.607	11.856.508	(17.976.801)	53.892.517
Povećanja tijekom 2017.								
-ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita			969.783					969.783
Smanjenja tijekom 2017. godine								0
-ostvareni gubitak							(7.889.154)	(7.889.154)
Promjene tijekom 2017.								
-pokriivanje gubitka				(161.464)		(11.856.507)	12.017.971	
-preneseni gubitak						(5.958.830)	5.958.830	
Stanje 31.12.2017.	23.031.000	88.300	37.547.223	0	154.607	(5.958.830)	(7.889.154)	46.973.146
Povećanja tijekom 2018.								
-ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita			953.247					953.247
Smanjenja tijekom 2018. godine								
-ostvarena dobit							14.971.707	14.971.707
Promjene tijekom 2018.								
-pokriivanje gubitka						(7.889.154)	7.889.154	0
-preneseni gubitak								
Stanje 31.12.2018.	23.031.000	88.300	38.500.470	0	154.607	(13.847.984)	14.971.707	62.898.100

7.1. Stupanj kapitalnog pokrića

Tablica 15

OPIS	2017.	2018.
Kapital i rezerve	46.973.146	62.898.100
Ukupne obveze	58.216.614	47.672.435
Stupanj pokrića	0,81	1,32

U 2018. godini je svaka kuna dugovanja bila pokrivena s 1,32 kn vlastitog kapitala, dok je u 2017. godini jedna kuna dugovanja pokrivena s 0,81 kn vlastitog kapitala, što predstavlja povećanje od 62,96%.

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. UVOD

Poslovni rezultat u **KD ČISTOĆA d.o.o.** se osim ukupno za Društvo prati i analitički po djelatnostima, prema mjestu troška unutar radnih jedinica. Tako se vide posebnosti u ostvarenju ukupnog prihoda i ukupnih rashoda, te konačnog rezultata - dobiti ili gubitka.

Osim najvažnijih financijskih pokazatelja, u izvještajima o poslovanju, tablično se prikazuju i prirodni pokazatelji (usporedni prikazi ostvarenja u tekućoj godini s ostvarenjem u prošloj godini i planom za tekuću godinu).

Izvještajem se uspoređuje ostvareni rezultat poslovanja u 2018. godini u usporedbi s ostvarenjem u 2017. godini i rebalansom plana za 2018. godinu.

Plan za 2018. godinu je sastavljen na temelju pokazatelja poslovanja u rujnu 2017. godine i očekivanog porasta troškova koji će nastati ostvarenjem plana investicija, a sve prema zajednički dogovorenim elementima i mjerilima s Odjelom gradske uprave za komunalni sustav i usvojenim Smjernicama plana poslovanja za 2018. godinu.

Planski dokumenti razmatrani su na sjednicama Nadzornog odbora i Skupštine društva krajem prosinca 2017. godine i u cijelosti su prihvaćeni.

Slijedom tih dokumenata obrađeni su segmenti poslovanja i to:

- *obujam pružanja usluga,*
- *kadrovi,*
- *elementi vezani za ostvarenje prihoda,*
- *elementi vezani za ostvarenje rashoda,*
- *subvencije komunalnih usluga,*
- *investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i Jedinicama lokalne samouprave i*
- *investicijske aktivnosti društva,*

te se prema tome prati i ostvarenje, uz pojašnjenje pojedinih stavki kod kojih je uočeno veće odstupanje.

Tijekom godine, analizom poslovanja uočeno je da se ne ostvaruje planirana dinamika cjelokupnog poslovanja, stoga je sastavljen Rebalans plana za 2018. godinu u prosincu 2018. godine.

U nastavku se daje pregled poslovnog rezultata po djelatnostima za 2018. godinu, pregledno tablično i dijagramski, s prikazom kompletne djelatnosti Društva.

2. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA

Planirani obujam usluga u **osnovnoj djelatnosti** prati se u naturalnim pokazateljima i sastavljen je po vrstama usluga dinamički i prema kalendarskom broju dana.

Tijekom 2018. godine planirane usluge u čišćenju javno-prometnih površina su gotovo u cijelosti i ostvarene.

U djelatnosti odvoza komunalnog otpada uspoređene količine u litrama odnose se na razdoblja siječanj do listopad 2017. i 2018. godine.

Zbog individualizacije usluge odvoza komunalnog otpada za domaćinstva i gospodarstva očekuje se smanjenje količine miješanog komunalnog otpada koji će se predavati na obradu, te očekivanih povećanja količina izdvojeno prikupljenog otpada, odnosno reciklabilnih frakcija.

Što se tiče ukupnog broja korisnika zbog drugačijeg obračuna usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog otpada, predviđa se smanjenje njihovog broja za 10%, jer je započeo proces spajanja pojedinih korisnika, a sve u skladu s zakonskim i podzakonskim aktima.

U 2019. godini obujam odvoza komunalnog otpada pratiti će se u tonama (t), za razliku od dosadašnjeg praćenja u litrama (l).

2.1. PRIKAZ BROJA KORISNIKA USLUGA ODVOZA KOMUNALNOG OTPADA PO JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE

Tablica 16

OPIS	OSTVARENJE 2017.	REBALANS 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEKS	INDEKS
0	1	2	3	4(3/1)	5(3/2)
GRAD RIJEKA					
domaćinstva	65.630	65.629	60.157	91,66	91,66
gospodarstvo	4.256	4.164	4.172	98,03	100,19
GRAD BAKAR					
domaćinstva	2.924	3.008	3.171	108,45	105,42
gospodarstvo	226	235	230	101,77	97,87
GRAD KRALJEVICA					
domaćinstva	2.056	2.129	2.123	103,26	99,72
gospodarstvo	103	103	96	93,20	93,20
GRAD KASTAV					
domaćinstva	3.505	3.590	3.516	100,31	97,94
gospodarstvo	258	244	251	97,29	102,87
OPĆINA KOSTRENA					
domaćinstva	1.555	1.594	1.609	103,47	100,94
gospodarstvo	86	83	79	91,86	95,18
OPĆINA VIŠKOVO					
domaćinstva	4.885	4.983	4.835	98,98	97,03
gospodarstvo	469	465	466	99,36	100,22
OPĆINA KLANA					
domaćinstva	620	634	597	96,29	94,16
gospodarstvo	35	32	33	94,29	103,13
OPĆINA ČAVLE					
domaćinstva	2.206	2.215	2.240	101,54	101,13
gospodarstvo	179	181	178	99,44	98,34
OPĆINA JELENJE					
domaćinstva	1.710	1.729	1.766	103,27	102,14
gospodarstvo	74	75	76	102,70	101,33
UKUPNO:	90.777	91.093	85.595	94,29	93,96
domaćinstva	85.091	85.511	80.014	94,03	93,57
gospodarstvo	5.686	5.582	5.581	98,15	99,98

Na području Jedinica lokalne samouprave suvlasnicima KD Čistoće d.o.o., sukladno sklopljenim ugovorima obavlja se čišćenje javno-prometnih površina, a osiguran je i rad dežurne službe kao i dodatni poslovi prema zahtjevu. Program se utvrđuje sa svakom jedinicom lokalne samouprave početkom godine. Održavanje zelenih površina odvijalo se prema planu s određenim odstupanjima.

S Odjelom gradske uprave za komunalni sustav sklopljen je ugovor koji obuhvaća dodatne komunalne poslove, te poslove vezane za održavanje zelenih površina.

U nastavku se daje prikaz ostvarenog obujma usluga u 2018. godini u odnosu na ostvarenje u 2017. godini, te u odnosu na rebalans plana za 2018. godinu po vrstama usluga.

2.2. PRIKAZ OSTVARENOG OBUJMA USLUGA U 2018. GODINI U ODNOSU NA OSTVARENI U 2017. GODINI I NA REBALANS PLANA U 2018. GODINI

Tablica 17

VRSTA USLUGE	jed. mj.	OSTVARENJE REBALANS PLANA		OSTVARENJE	INDEKS	INDEKS
		2017.	2018.	2018.		
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
ČIŠĆENJE JAVNO PROMETNIH POVRŠINA						
- pometanje - ručno	m ²	78.480.794	78.035.079	74.052.933	94,36	94,90
- pometanje – strojno	m ²	36.286.977	36.406.812	37.848.427	104,30	103,96
- pranje - ručno	m ²	5.177.554	5.162.500	4.715.994	91,09	91,35
- pranje - strojno	m ²	24.218.356	24.282.000	23.259.891	96,04	95,79
Ukupno:	m²	144.163.681	143.886.391	139.877.245	97,03	97,21
- čišćenje pothodnika	h	4.784,0	4.785,0	4.795,0	100,23	100,21
- dežurna služba:						
- radnici	h	5.384	5.400	4.282	79,53	79,30
- kamion	h	5.683	5.600	4.383	77,12	78,27
- pražnjenje košarica	kom	74.414	74.560	75.875	101,96	101,76
- jesenski program	m ²	3.629.600	3.629.600	3.629.600	100,00	100,00
ČIŠĆENJE JAVNIH NUŽNIKA	h	12.062	12.100	12.258	101,62	101,31
ODVOZ KOMUNALNOG OTPADA : *	lit	58.474.693	71.264.000	57.887.080	99,00	81,23
- domaćinstva	lit	40.192.160	49.065.200	40.406.464	100,53	82,35
- gospodarstvo	lit	18.282.533	22.198.800	17.480.616	95,61	78,75
ODRŽAVANJE ZELENIH POVRŠINA						
- izgrabljavanje	m ²	811.257	560.000	571.354	70,43	102,03
- košnja	m ²	3.747.708	3.767.099	4.034.417	107,65	107,10
- čišćenje zelenila	m ²	25.247.784	25.102.259	25.532.216	101,13	101,71
- sadnja gredica	m ²	2.777	2.800	2.811	101,22	100,39
- sadnja ostalog biljnog materijala	kom	1.081	889	537	49,68	60,40

* Uspoređene količine u litrama odnose se na razdoblja siječanj do listopad 2017. i 2018. godine. Od studenog 2018. godine, u primjeni je novi način obračuna prikupljanja i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada tako da parametri nisu usporedivi.

3. KADROVI

Plan kadrova za 2018. godinu sastavljen je na temelju potrebnog broja izvršitelja prema normativima za svaku djelatnost posebno, što ukupno iznosi 407 radnika. Na dan 31.12.2018. godine bilo je 419 što je za 2,95% više od rebalansa plana za 2018. godinu.

3.1. PRIKAZ BROJNOG STANJA RADNIKA NA DAN 31.12.2018. GODINE U ODNOSU NA BROJNO STANJE NA DAN 31.12.2017. GODINE I U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2018. GODINU

Tablica 18

RADNA JEDINICA	BROJNO STANJE NA 31.12.2017.	REBALANS PLANA 2018.	BROJNO STANJE NA 31.12.2018.	INDEKS	INDEKS
0	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
KOMUNALNI PROGRAM	251	246	260	103,59	105,69
-čišćenje j.p.p.	72	69	73	101,39	105,80
-odvoz komunalnog otpada	138	137	147	106,52	107,30
-javni nužnici	24	23	23	95,83	100,00
-odvoz otpada s brodova	2	0	0	0,00	0,00
-reciklažna dvorišta	15	17	17	113,33	100,00
ODRŽAVANJE ZELENIH POVRŠINA	78	78	78	100,00	100,00
DEPONIJ	5	4	4	80,00	100,00
ODVOZ OTPADA IZ DJELATNOSTI	12	12	12	100,00	100,00
AUTOPARK	20	18	18	90,00	100,00
ZAJEDNIČKE SLUŽBE	46	46	46	100,00	100,00
-služba općih i kadrovskih poslova	20	20	20	100,00	100,00
-komercijalna služba	12	12	12	100,00	100,00
-financijsko-računovodstvena služba	5	5	5	100,00	100,00
-razvojno-tehnička služba	7	7	7	100,00	100,00
-služba GIS-a, Web-a i AOP-a	2	2	2	100,00	100,00
PRIPRAVNICI	0	2	0	0,00	0,00
POMOĆNIK DIREKTORA	0	0	0	0,00	0,00
DIREKTOR	1	1	1	100,00	100,00
UKUPNO	413	407	419	101,45	102,95

U 2018. godini ukupno je zaposleno 79 radnika, a istovremeno je iz Društva otišlo 73 radnika.

U odnosu na 2017. godinu povećani su odlasci iz Društva. U mirovinu je otišlo 17 radnika, istek radnog odnosa na određeno vrijeme imalo je 14 radnika, sporazumni prestanak 25 radnika, 14 radnika dobilo je izvanredni otkaz, a jedan je radnik umro.

Broj radnika na bazi sati rada razlikuje se od brojnog stanja na dan 31. prosinca 2018. godine zbog ostvarenih sati bolovanja.

3.2. PRIKAZ BROJA RADNIKA NA BAZI SATI RADA

Tablica 19

Red. broj	OPIS	OSTVARENJE 2017.g.	REBALANS PLANA 2018.g.	OSTVARENJE 2018. g.	INDEKS 5(4/2)	INDEKS 6(4/3)
0	1	2	3	4		
1.	UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	100,00	100,00
2.	POMOĆNIK DIREKTORA	0	0	0	0,00	0,00
3.	KOMUNALNI PROGRAM	230	243	234	101,74	96,30
OJ	Čišćenje JPP	68	68	68	100,00	100,00
OJ	Odvoz kom.otpada	125	135	126	100,80	93,33
OJ	Javni nužnici	23	23	23	100,00	100,00
OJ	Odvoz otpada s brodova	2	0	0	0,00	0,00
OJ	Reciklažna dvorišta	12	17	17	141,67	100,00
4.	ZELENE POVRŠINE	77	77	77	100,00	100,00
5.	DEPONIJ	5	4	4	80,00	100,00
6.	OTPAD IZ DJELATNOSTI	12	12	12	100,00	100,00
7.	AUTOPARK	20	18	18	90,00	100,00
8.	ZAJEDNIČKI POSLOVI	45	45	45	100,00	100,00
	Služba općih i kadrovskih poslova	19	19	19	100,00	100,00
	Financijsko računovodstvena	5	5	5	100,00	100,00
	Komercijalna služba	12	12	12	100,00	100,00
	Razvojno tehnička služba	7	7	7	100,00	100,00
	Služba GIS-a, Web-a i AOP-a	2	2	2	100,00	100,00
9.	PRIPRAVNICI	0	2	0	0,00	0,00
	UKUPNO:	390	402	391	100,26	97,26

Analizirajući brojno stanje radnika na dan 31.12.2018. godine u odnosu na stanje 31.12.2017. godine po kvalifikacijskoj strukturi došlo je do promjena u SSS, VŠS i VSS.

Promatrajući zaposlene po dobnoj strukturi najviše zaposlenih je u dobi od 55-59 godina. Prosječna starost zaposlenika u 2018. godini je iznosila 44,03 godina, a u 2017. godini 44,45 godina.

Dobna struktura zaposlenih ukazuje na dosta visoku prosječnu starost, odnosno u dobi od 40-64 godine ima 269 zaposlenih, što čini 64,20% od ukupno zaposlenih, a na prosječnu starost najviše utječe broj zaposlenih u dobi od 55-65 godina.

Kod žena prosječna starost iznosi 44,89 godine.

3.3. PRIKAZ ISKORIŠTENOSTI RADNOG VREMENA U SATIMA U 2017. I 2018. GODINI

Tablica 20

OPIS	2017.	2018.	INDEKS	% UDJELA U 2017.	% UDJELA U 2018.
0	1	2	3 (2/1)	4	5
Redovno radno vrijeme I. smjena	555.014	556.673	100,30	68,43	68,20
Redovno radno vrijeme II. smjena	38.580	44.592	115,58	4,76	5,46
Redovno radno vrijeme III. smjena	49.625	43.389	87,43	6,12	5,32
Ukupno redovno radno vrijeme	643.219	644.654	100,22	79,31	78,98
Prekovremeni rad	3.175	3.946	124,28	0,39	0,48
Kišni sati	4.882	2.395	49,06	0,60	0,29
Rad nedjeljom	(13.465)	(15.216)	113,00		
Blagdani	25.829	22.153	85,77	3,18	2,71
Rad na državni blagdan	10.617	15.162	142,81	1,31	1,86
Godišnji odmor	80.149	77.189	96,31	9,89	9,46
Bolovanje do 42 dana	43.170	50.726	117,50	5,32	6,22
Bolovanje preko 42 dana	(40.535)	(48.508)	119,67		
Opravnani i neopravnani izostanci	(125)	(2074)	0,00		
Neplaćeni dopust	(134)	(0)	0,00		
UKUPNO	811.041	816.225	100,64	100,00	100,00
Prosječni broj radnika iz sati rada	389,92	390,91	100,25		

U gornjoj tablici dan je prikaz iskorištenosti radnoga vremena u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu, uz napomenu da sati u zagradi ne čine ukupan zbroj, jer su obračunati u redovnom radnom vremenu s pripadajućim dodacima za rad nedjeljom i ne terete rashode Društva (bolovanje preko 42 dana, opravdani i neopravnani izostanci, te neplaćeni dopust).

Ukupno je povećan broj sati u odnosu na 2017. godinu.

Iskorištenost radnog vremena u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu je manja, zbog povećanja udjela bolovanja do 42 dana sa 5,32% na 6,22%, a istovremeno su se povećali sati bolovanja preko 42 dana za 19,67% u odnosu na 2017. godinu.

4. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE PRIHODA

Prihodi za 2018. godinu su planirani prema procjeni ostvarenja za 2017. godinu po djelatnostima.

Rebalans plana za 2018. godinu sačinjen je sukladno odstupanjima u prihodima i rashodima u odnosu na Plan poslovanja za 2018. godinu.

Prihodi za 2018. godinu planirani su ukupnom iznosu od **148.395.600 kn**, a ostvareni su u iznosu od **146.808.646 kn** odnosno za 1,07% su manji od planiranih. Ako se ostvarenje ukupnih prihoda usporedi s ostvarenjem u 2017. godini vidi se da su u 2018. godini veći za 32,38% najvećim dijelom zbog povećanja prihoda u zemlji (vidi tablicu 24).

4.1. PRIKAZ OSTVARENOG UKUPNOG PRIHODA PO STRUKTURI U 2018. GODINI U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2018. GODINU

Tablica 21

OPIS	REBALANS PLANA ZA		OSTVARENJE 2018.	INDEKS
	2018.			
0	1	2	3 (2/1)	
Prihodi od prodaje u zemlji	133.602.000	131.194.072	98,20	
Prihodi od prodaje u inozemstvu	400.000	428.180	107,05	
Ostali prihodi	14.393.600	15.186.394	105,51	
- prihodi od redovnih i zatezних kamata	600.000	545.100	90,85	
- prihodi od naplate potraživanja	1.560.000	2.157.354	138,29	
- prihodi od naplate štete	242.000	184.853	76,39	
- prihodi od amortizacije razvojnih sredstava	9.207.600	9.196.476	99,88	
- prihodi od ukidanja rezerviranja	1.485.000	1.401.432	94,37	
- pozitivne tečajne razlike	10.000	243.650	2436,50	
- ostali nespomenuti prihodi	1.289.000	1.457.528	113,07	
UKUPNI PRIHODI:	148.395.600	146.808.646	98,93	

4.2. PRIKAZ OSTVARENOG PRIHODA OD PRODAJE USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU PO DJELATNOSTIMA U 2018. U ODNOSU NA 2017.

Tablica 22

DJELATNOST	2017.g.	2018.g.	INDEKS
0	1	2	3(2/1)
Čišćenje javno-prometnih površina	7.480.099	7.951.904	106,31
Čišćenje javnih nužnika	1.391.819	1.816.958	130,55
Odvoz komunalnog otpada	55.808.088	88.022.731	157,72
Odvoz otpada s brodova	9.487	5.726	60,36
Odvoz industrijskog otpada	8.186.235	8.028.668	98,08
Održavanje zelenih površina	11.943.789	16.870.534	141,25
Reciklažna dvorišta	3.412.457	4.286.772	125,62
Usluge deponiranja	5.817.747	4.085.819	70,23
Usluge autoparka	0	0	0,00
Usluge zajedničkih službi	145.606	124.960	85,82
Ukupno prihod od prodaje usluga na domaćem tržištu	94.195.326	131.194.072	139,28

Za bolje razumijevanje ostvarenog ukupnog prihoda u nastavku se daje prikaz po strukturi ostvarenog u 2018. u odnosu na ostvareni ukupni prihod u 2017. godini.

4.3. PRIKAZ OSTVARENOGA UKUPNOG PRIHODA PO STRUKTURI U 2018. GODINI U ODNOSU NA 2017. GODINU

Tablica 23

OPIS	OSTVARENJE 2017.	% UDJELA	OSTVARENJE 2018.	% UDJELA	INDEKS
0	1	2	3	4	5 (3/1)
Prihodi od prodaje u zemlji	94.195.326	84,94	131.194.072	89,36	139,28
Prihodi od prodaje u inozemstvu	519.692	0,47	428.180	0,29	82,39
Ostali prihodi:	16.187.413	14,59	15.186.393	10,34	93,82
Prihodi od kamata	621.138	0,56	545.100	0,37	87,76
Prihodi od naplaćenih potraživanja	1.602.828	1,45	2.157.354	1,47	134,60
Prihodi od naplate štete imovine i bolovanja	140.123	0,13	184.853	0,13	131,92
Prihodi od amortizacije opreme nabavljene iz namjenskih sredstava	9.340.838	8,42	9.196.476	6,26	98,45
Pozitivne tečajne razlike	356.392	0,32	243.650	0,17	68,37
Prihodi od ukidanja rezerviranja	2.127.718	1,92	1.401.432	0,95	65,87
Prihodi od doznake razvojnih sredstava za naknadu tekućih troškova i kamata	1.644.379	1,48	1.117.885	0,76	67,98
Ostali nespomenuti prihodi	353.998	0,31	339.644	0,23	95,95
UKUPNO	110.902.431	100,00	146.808.646	100,00	132,38

5. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE RASHODA

U Planu poslovanja za 2018. godinu rashodi su procijenjeni temeljem ostvarenih rashoda iz rujna 2017. godine, te procjene ostvarenja za 2017. godinu. Uključeni su i troškovi koji će nastati stavljanjem novonabavljene imovine u uporabu, obračun amortizacije po zakonskim stopama, troškovi energenata po cijenama važećim u mjesecu izrade plana i naknade radnicima po odredbama Kolektivnog ugovora.

Kako je tijekom 2018. godine došlo do određenih odstupanja u ostvarenju plana cjelokupnog poslovanja, pristupilo se izradi Rebalansa plana za 2018. godinu.

Rebalansom plana rashodi za 2018. godinu iznose **144.137.015 kn**, a ostvareni rashodi **131.836.939 kn**, što je za **8,53% manje** od planiranih te za **10,98% više** od ostvarenih u 2017. godini.

U tablici u nastavku se daje prikaz ostvarenih ukupnih rashoda u 2018. godini prema pozicijama iz Računa dobiti i gubitka u usporedbi s ostvarenjem u 2017. godini, kao i rebalansom plana za 2018. godinu.

5.1. STRUKTURA OSTVARENIH RASHODA ZA 2018. U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2018. TE U ODNOSU NA 2017. GODINU

Tablica 24

Red. br.	RASHODI	OSTVARENJE 2017.	REBALANS PLANA 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEKS 6(5/3)	INDEKS 7(5/4)
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
1.	Poslovni rashodi	117.351.548	142.987.015	130.567.257	111,26	91,31
	Materijalni troškovi	54.157.166	65.649.170	59.006.622	108,95	89,88
	a) Troškovi sirovina i materijala	7.848.171	11.622.780	8.343.526	106,31	71,79
	b) Ostali vanjski troškovi	46.308.995	54.026.390	50.663.096	109,40	93,77
	Troškovi osoblja	40.216.074	42.504.400	42.247.188	105,05	99,39
	Amortizacija	10.537.891	11.263.833	11.153.634	105,84	99,02
	Ostali troškovi	5.280.585	5.813.700	5.759.931	109,08	99,08
	Vrijednosno usklađenje kratk.imovine	5.229.888	10.460.912	9.596.662	183,50	91,74
	Rezerviranje za troškove	1.428.932	7.085.000	1.801.350	126,06	25,42
	Ostali poslovni rashodi	501.012	210.000	1.001.870	199,97	477,08
2.	Financijski rashodi	1.440.038	1.150.000	1.269.681	88,17	110,41
3.	Izvanredni rashodi	-	-	-	-	-
4.	UKUPNI RASHODI (1+2+3)	118.791.585	144.137.015	131.836.939	110,98	91,47

5.2. STRUKTURA OSTVARENJIH MATERIJALNIH TROŠKOVA ZA 2018. U ODNOSU NA OSTVARENJE U 2017. I U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2018. GODINU

Tablica 25

RED.BR.	OPIS	OSTVARENJE 2017.	REBALANS PLANA 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEKS 6(5/3)	INDEKS 7(5/4)
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
1.	Troškovi sirovina i materijala	7.848.171	11.622.780	8.343.526	106,31	71,79
	Gorivo i mazivo	4.097.799	4.125.000	4.282.019	104,50	103,81
	Rezervni dijelovi	1.195.103	1.120.000	1.145.853	95,88	102,31
	Električna energija, plin	654.817	690.000	685.814	104,73	99,39
	Materijal – zelene površine	387.201	260.000	410.597	106,04	157,92
	Sitan inventar, autogume	350.530	2.920.000	481.917	137,48	16,50
	Zaštita na radu	330.555	220.000	275.005	83,19	125,00
	Ostali materijal	832.166	2.287.780	1.062.321	127,66	46,43
2.	Ostali vanjski troškovi	46.308.995	54.026.390	50.663.096	109,40	93,77
	Usluge tekućeg i investicijsk. održavanja	2.349.360	2.000.000	2.525.924	107,52	126,30
	Usluge registracije vozila i tehn.pregledi	425.061	450.000	422.717	99,45	93,94
	Usluge javnih bilježnika, revizije, agencija	1.367.654	2.220.000	2.060.542	150,66	92,82
	Komunalne usluge	30.309.191	34.400.000	31.181.140	102,88	90,64
	Usluge telefona, faxes i mobitela	130.162	150.000	145.940	112,12	97,29
	Usluge HP-a, poštarina	600.948	1.210.000	613.190	102,04	50,68
	Usluge čuvanja imovine	683.126	800.000	700.838	102,59	87,60
	Usluge zakupa	305.396	890.000	426.781	139,75	47,95
	Usluge drugih*	3.293.491	3.500.000	4.991.394	151,55	142,61
	Usluge naplate	842.491	850.000	835.525	99,17	98,30
	Ostali razni vanjski troškovi **	6.002.114	7.556.390	6.759.106	112,61	89,45
3(1+2)	Ukupni materijalni troškovi	54.157.166	65.649.170	59.006.622	108,95	89,88

*sadrže u sebi građevinske radove za zelene površine, usluge dezinfekcije i deratizacije, troškove izgradnje RED Mihačeva Draga te ostale troškove za prefakturiranje Gradu Rijeci

**sadrže u sebi Usluge tekućeg održavanja vozila – Rijeka plus d.o.o., knjigovodstvene usluge – Poslovni sustavi d.o.o., prijevozne usluge, usluge promidžbe, dimnjačarske usluge, troškove vode za piće i sanitarije, dezinfekcije i deratizacije i dr.

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2018. godini u odnosu na ostvarenje u 2017. godini može se zaključiti da su smanjeni:

- * troškovi rezervnih dijelova,
- * troškovi zaštite na radu,
- * troškovi usluga registracije vozila i tehničkih pregleda,
- * troškovi naplate

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2018. godini u odnosu na ostvarenje u 2017. godini može se zaključiti da su svi ostali troškovi povećani.

5.3. STRUKTURA OSTVARENIH OSTALIH TROŠKOVA ZA 2018. U ODNOSU NA 2017. TE U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2018. GODINU

Tablica 26

RED.BR.	OPIS	OSTVARENJE 2017.	REBALANS PLANA 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEKS 6(5/3)	INDEKS 7(5/4)
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
1.	Dnevnice i putni troškovi	39.947	40.000	68.930	172,55	172,33
2.	Troškovi prijevoza s posao i s posla	1.363.711	1.620.000	1.629.672	119,50	100,60
3.	Naknade radnicima po Kolektivnom Ugovoru	1.625.766	1.950.000	1.870.642	115,06	95,93
4.	Naknade članovima Nadzornog odbora i povjerenstva	98.428	65.000	83.989	85,33	129,21
5.	Premije osiguranja	1.082.332	973.700	915.092	84,55	93,98
6.	Bankarske usluge i platni promet	382.554	350.000	341.833	89,36	97,67
7.	Komunalna naknada za deponij i vod.nakn.	383.442	380.000	472.541	123,24	124,35
8.	Sudske takse i porezi	43.777	80.000	60.885	139,08	76,11
9.	Ostali nematerijalni troškovi	260.629	355.000	316.348	121,38	89,11
10.	Ukupno ostali troškovi	5.280.585	5.813.700	5.759.931	109,08	99,08

Ostvarenje ostalih troškova na razini je Rebalansa plana za 2018. godinu.

5.4. RAČUN DOBITI I GUBITKA U USPOREDBI S OSTVARENJEM U 2017. I REBALANSOM PLANA ZA 2018. GODINU

Tablica 27

R.BROJ	OPIS	OSTVARENJE 2017.	REBALANS PLANA 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEKS 6(5/3)	INDEKS 7(5/4)
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
I.	POSLOVNI PRIHODI	109.924.560	147.785.620	145.990.910	132,81	98,79
	Prihodi od prodaje	94.715.018	134.002.000	131.622.253	138,97	98,22
	Ostali poslovni prihodi	15.209.542	13.783.620	14.368.657	94,47	104,24
II.	POSLOVNI RASHODI	117.350.890	142.987.015	130.567.257	111,26	91,31
	Materijalni troškovi	54.157.166	65.649.170	59.006.622	108,95	89,88
	a) Troškovi sirovina i materijala	7.848.171	11.622.780	8.343.526	106,31	71,79
	b) Ostali vanjski troškovi	46.308.995	54.026.390	50.663.096	109,40	93,77
	Troškovi osoblja	40.216.074	42.504.400	42.247.188	105,05	99,39
	a) Neto plaće i nadnice	25.456.501	26.627.560	26.510.707	104,14	99,56
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8.566.442	9.272.520	9.171.546	107,06	98,91
	c) Doprinosi na plaće	6.193.131	6.604.320	6.564.935	106,00	99,40
	Amortizacija	10.537.891	11.263.833	11.153.634	105,84	99,02
	Ostali troškovi	5.280.585	5.813.700	5.759.931	109,08	99,08
	Vrijednosno usklađivanje	5.229.887	10.460.912	9.596.662	183,50	91,74
	kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	5.229.887	10.460.912	9.596.662	183,50	91,74
	Rezerviranja	1.428.932	7.085.000	1.801.350	126,06	25,42
	Ostali poslovni rashodi	500.355	210.000	1.001.870	200,23	477,08
	FINANCIJSKI PRIHODI	977.871	609.980	817.736	83,62	134,06
	Kamate i tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	977.871	609.980	817.736	83,62	134,06
	FINANCIJSKI RASHODI	1.440.695	1.150.000	1.269.681	88,13	110,41
	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	1.440.695	1.150.000	1.269.681	88,13	110,41
	UKUPNI PRIHODI	110.902.431	148.395.600	146.808.646	132,38	98,93
	UKUPNI RASHODI	118.791.585	144.137.015	131.836.939	110,98	91,47
	DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-7.889.154	4.258.585	14.971.707	-189,78	351,57

U 2018. godini ostvaren je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 14.971.707 kn.

6. SUBVENCije KOMUNALNIH USLUGA

Poglavarstvo Grada Rijeke još je početkom 1994. godine donijelo odluku po kojoj se socijalno ugrožena domaćinstva prema rješenjima Odjela gradske uprave za zdravstvo i socijalnu skrb, oslobađaju plaćanja komunalnih usluga prema određenim mjerilima, a poslije 2000. godine i ostali suvlasnici Društva primijenili su oslobađanje plaćanja komunalnih usluga prema određenim socijalnim kriterijima.

6.1. OSTVARENE SUBVENCije U 2018. GODINI

Tablica 28
(u litrama)

KORISNICI 0	2017. 1	2018. 2	INDEKS 3(2/1)
GRAD RIJEKA	280.562	340.568	121,39
GRAD KRALJEVICA	11.961	7.441	62,21
GRAD KASTAV	58.755	59.195	100,75
OPĆINA ČAVLE	2.075	1.080	52,05
OPĆINA JELENJE	0	400	0,00
OPĆINA KLANA	20.404	27.402	134,30
OPĆINA VIŠKOVO	136.222	127.997	93,96
OPĆINA KOSTRENA	3.710	1.899	51,19
UKUPNO (litara) *	513.689	565.982	110,18

* Uspoređene količine u litrama odnose se na razdoblja siječanj do listopad 2017. i 2018. godine. Od studenog 2018. godine, u primjeni je novi način obračuna prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada tako da parametri nisu usporedivi.

6.2. USPOREDNI PRIKAZ OSTVARENOG BROJA KORISNIKA SUBVENCija U 2018. GODINI U ODNOSU NA 2017. GODINU

Tablica 29

KORISNIK 0	2017. 1	2018. 2	INDEKS 3(2/1)	% udjela u 2017. 4	% udjela u 2018. 5
GRAD RIJEKA	1.108	1.081	97,56	76,63	75,81
OPĆINA KLANA	31	42	135,48	2,14	2,95
OPĆINA VIŠKOVO	198	190	95,96	13,69	13,32
GRAD KRALJEVICA	12	14	116,67	0,83	0,98
GRAD KASTAV	87	93	106,90	6,02	6,52
OPĆINA KOSTRENA	6	4	66,67	0,41	0,28
OPĆINA ČAVLE	4	1	25,00	0,28	0,07
OPĆINA JELENJE	0	1	0,00	0,00	0,07
SVEUKUPNO:	1.446	1.426	98,62	100,00	100,00

7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE

Nastavljene su investicijske aktivnosti zajedno sa Jedinicama lokalne samouprave na kojima KD Čistoća d.o.o. gospodari otpadom, ali uz promjene u strukturi investicijskih aktivnosti, jer se neke od aktivnosti nisu odvijale dinamički prema planu. Stoga je i došlo do **Rebalansa plana za 2018. godinu** u tom segmentu poslovanja.

Tablica 30

0	REBALANS PLANA 2018. 1	OSTVARENJE 2018. 2	INDEKS 3(2/1)
a) INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S JED. LOKALNE SAMOUPRAVE			
Sanacija odlagališta komunalnog otpada Viševac			
-iz razvojnih sredstava	2.406.070	2.190.762	91,05
-iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša	117.955	117.955	100,00
Selekcija otpada			
-iz razvojnih sredstava	4.179.800	2.588.207	61,92
-iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša	0	0	0,00
Faza „0-1“ ŽCGO Marišćina			
-iz razvojnih sredstava	849.000	574.053	67,62
Reciklažna dvorišta			
-iz razvojnih sredstava	31.030	0	0,00
-iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša	31.670	0	0,00
SVEUKUPNO	7.615.525	5.470.977	71,84
Iz razvojnih sredstava	7.465.900	5.353.021	71,70
Iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša	149.625	117.955	78,83

-Sanacija odlagališta neopasnog otpada Viševac

Nastavljene su monitoring aktivnosti ispitivanja kakvoće zraka na monitoring stanici, ispitivanje procjednih voda, ispitivanje kvalitete korespondentnih izvorišta u priobalju te ispitivanje sastava odlagališnog plina.

Također se nastavlja podmirivanje obveza po namjenski odobrenom kreditu u svrhu izvođenja sanacije odlagališta Viševac.

-Selekcija otpada

Nastavak podmirivanja obveza iz Ugovora o sufinanciranju za kupovinu zemljišta za sortirnicu i otplatu kreditnih obveza za kupljenu komunalnu opremu.

Izrađena je projektna dokumentacija i ishodovana građevinska dozvola, te se očekuje objava natječaja za sufinanciranje izgradnje sortirnice iz fondova EU, putem Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Završena je ugradnja polupodzemnih spremnika na lokalitetu Riva Boduli i Zanonovoj ulici.

KD Čistoća d.o.o. već dugi niz godina kontinuirano provodi edukativno-informativne aktivnosti usmjerene na zaštitu okoliša, a s ciljem smanjenja stvaranja otpada te povećanja odvojeno prikupljenog otpada.

Edukativno - informativna kampanja nastavlja se i tijekom 2018. godine, a neke od glavnih aktivnosti koje su se provodile tijekom 2018. godine su:

- kontinuirano održavanje edukativno-informativnih predavanja na području djelovanja KD Čistoća za polaznike osnovnih škola i dječjih vrtića
- podjela edukativnih slikovnica, edukativno – informativnih bojanki i slagalica dječjim vrtićima, niz edukativnih predavanja, organizacija radionica



Edukativno – informativni materijali za djecu

- održavanje javnih eko događanja
- izrada edukativno informativnih materijala s ciljem edukacije krajnjih korisnika o cjelokupnom sustavu gospodarenja otpadom
- emitiranje edukativno-informativnih radio spotova putem lokalnih radio postaja
- objavljivanje edukativno – informativnih članaka u dnevnom tisku
- edukativno oglašavanje na gradskim i prigradskim autobusnim linijama,



Edukativno oglašavanje na gradskom autobusu

- Faza „0-1“ ŽCGO Marišćina

Podmiruju se obveze GP Krk-u prema situacijama za obročnu otplatu izvršenih radova na izgradnji Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina te se nastavljaju monitoring aktivnosti na ispitivanju procjednih voda, kakvoće vode na korespondentnim izvorištima i mjerenje sastava uzoraka odlagališnog plina.

8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

- Nabavka opreme za čišćenje javno-prometnih površina i zelenih površina

Sukladno Planu poslovanja za 2018. godinu nabavljena su dva nova višenamjenska stroja za čišćenje javno-prometnih površina i mini rovokopač – gusjeničar, za održavanje zelenih površina.

Modernizacijom i ulaganjem u novu imovinu i opremu osigurava se ostvarenje planiranog obujma usluga, s ciljem unapređenja kvalitete pružanja usluge.



Višenamjenski stroj za čišćenje i pometanje



Mini rovokopač – gusjeničar

- Nabavka opreme za potrebe gospodarenja otpadom

1. Spremnici za prikupljanje otpada

U 2018. godini nabavljeno je 410 spremnika zapremnine 1100 litara za prikupljanje miješanog komunalnog otpada, a provedeni su postupci nabave i potpisani ugovori s dobavljačima za nabavku plastičnih spremnika za prikupljanje miješanog komunalnog otpada različitih zapremnina (60, 80, 120 i 240 litara), kao i deset komunalnih kontejnera zapremnine 5 m³, dva press kontejnera zapremnine 10 m³ i dva rol kontejnera za otpad zapremnine 30 m³, isporuka kojih je izvršena početkom 2019. godine.



Otpadnici na ulicama

U 2018. godini proveden je postupak nabave i potpisan ugovor s dobavljačem o nabavi 12 kompleta dvostrukih „pametnih“ spremnika, za odvojeno prikupljanje komunalnog i selektivnog otpada, sa sustavom upravljanja tzv. „Bigbelly“, isporuka kojih je izvršena početkom 2019. godine.

„Bigbelly“ se sastoji od dva spremnika koji sadrže jedinicu za prikupljanje miješanog komunalnog otpada i jedinicu za prikupljanje reciklabilnih frakcija, a zahvaljujući integriranoj preši za otpad ima pet do sedam puta veći kapacitet od uobičajenih spremnika za otpad. Ugrađeni senzori, GPS odašiljač i SIM kartica pomoću kojih komunicira sa softverom za upravljanje te šalje signal kada ga je potrebno isprazniti, čime se omogućuje učinkovito pražnjenje spremnika, koristeći pri tome dnevno rutiranje.

2. Implementacija softverskog rješenja E- inventura i sustava očitavanja spremnika otpada

U potpunosti je implementirano softversko rješenje E- inventura, obilježen je sav mobilni inventar KD Čistoće d.o.o. bar kodovima, čime je omogućeno lociranje mobilnog inventara na grafičko geografskom prikazu te detaljna evidencija stanja u realnom vremenu.

Nastavno na sustav E-inventura implementira se sustav naplate usluge sakupljanja i odvoza otpada prema volumenu i broju skupljanja, što je u skladu sa važećim zakonskim regulativama. Identifikacija spremnika je u potpunosti automatizirana.

Prilikom pražnjenja spremnika, sustav putem posebnih čitača instaliranih na podizaču komunalnog vozila automatski očitava bar kod na spremniku, ne zahtijevajući nikakve dodatne radnje od strane komunalnih djelatnika i time ne utječe na uobičajene poslovne procese.

Implementacijom rješenja E-inventura te implementacijom sustava očitavanja spremnika za otpad, ostvareni su preduvjeti za obračun cijene javne usluge razmjerno količini predanog otpada u obračunskom razdoblju, pri čemu je kriterij količine otpada u obračunskom razdoblju masa predanog otpada ili volumen spremnika otpada i broj pražnjenja spremnika, sukladno važećim zakonskim regulativama.

3. Implementacija mobilne aplikacije E- otpadnici

Mobilna aplikacija E-otpadnici omogućuje svim krajnjim korisnicima (građanima) javni prikaz spremnika s lociranjem najbližeg spremnika za tražene vrste otpada, lociranjem najbližeg reciklažnog dvorišta, baja za glomazni otpad, upute za pravilno odlaganje, evidenciju divljih deponija i sl.

Osim funkcionalnosti koje pruža krajnjim korisnicima, aplikacija E-otpadnici ima i niz mnogobrojnih prednosti za djelatnost KD Čistoća d.o.o. zbog mogućnosti vođenja i evidentiranja raznih problematičnih situacija na terenu kao što su – evidencija nepropisno odloženog otpada pored spremnika, oštećenja spremnika, nedostatka edukativno – informativnih naljepnica na tijelu spremnika i sl. čime će se omogućiti brže i efikasnije rješavanje problema na terenu.

- Uvođenje novih tehnologija

U 2018. godini nabavljen je i implementiran integralni poslovni informacijski sustav Point 2000, s ciljem postizanja veće efikasnosti cjelokupnog poslovanja te integracije s Društvom Poslovni sustavi d.o.o., korištenjem istog informacijskog sustava.

Uvođenjem sustava Point 2000 omogućen je brži i točniji unos i obrada podataka te povezivanje različitih segmenata poslovanja kao što su: knjigovodstvo i financije, nabava, upravljanje ljudskim potencijalima, menadžersko izvješćivanje i dr.

- Ugradnja video nadzora u Komunalnoj garaži KD Čistoće d.o.o.

Ugrađen je sustav tehničke zaštite i video nadzora na prostorima komunalne garaže Škurinje.

Sustavom video kamera, koje su pozicionirane na ključnim punktovima kako bi svi punktovi bili pokriveni, povećana je sigurnost zaposlenika, povećana je razina sigurnosti imovine, povećana je kvaliteta i brzina protoka informacija te je povećana i produktivnost zaposlenika.

- Implementacija električnih priključaka za potrebe punjenja električnih vozila

Tijekom prosinca 2018. godine izvedeni su radovi na implementaciji električnih priključaka za potrebe punjenja električnih vozila u krugu Komunalne garaže KD Čistoća.

Ugrađena su četiri razvodna ormarića sa svom potrebnom sigurnosnom opremom. Svaki ormarić ima četiri monofazna priključka te jedan trofazni priključak.

Predviđeno je da se istodobno može puniti do deset električnih vozila pojedinačne snage punjenja od 3,6 kW.

Trofazni priključci omogućavaju korištenje brzih punjača za interventne slučajeve dopunjavanja vozila tijekom radnog vremena.

**SREDSTVA IZ CIJENE KOMUNALNE USLUGE ZA FINANCIRANJE RAZVOJNIH ZAHVATA
PO JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE UTROŠENA U RAZDOBLJU OD 01.01. DO 31.12.2018. GODINE**

Tablica 31

Razvojni zahvati financirani iz cijene komunalne usluge za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture i nabavku opreme							Sredstva Fonda za zaštitu okoliša		
Jedinice lokalne samouprave	% učešće u ukupnoj cijeni za razvoj	Sanacija - Viševac	Selekcija otpada	Izgradnja kazeta za privremeno odlaganje neopasnog otpada u sklopu ŽCGO Marišćina faza 0-1	Reciklažna dvorišta	UKUPNO	Reciklažna dvorišta	Sanacija Viševac	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	7 (1+2+3+4+5)	8	9	10 (8+9)
Grad Bakar	5,54	121.368,00	96.128,00	31.803,00		249.299,00		6.535,00	6.535,00
Općina Čavle	2,99	65.504,00	51.885,00	17.164,00		134.553,00		3.520,00	3.520,00
Općina Jelenje	1,89	41.405,00	32.795,00	10.850,00		85.050,00		2.230,00	2.230,00
Grad Kastav	4,77	104.499,00	82.768,00	27.382,00		214.649,00		5.630,00	5.630,00
Općina Klana	0,66	14.459,00	11.450,00	3.789,00		29.698,00		780,00	780,00
Općina Viškovo	6,85	150.067,00	118.859,00	39.323,00		308.249,00		8.080,00	8.080,00
Grad Kraljevica	2,42	53.016,00	41.995,00	13.892,00		108.903,00		2.860,00	2.860,00
Općina Kostrena	3,07	67.256,00	53.270,00	17.623,00		138.149,00		3.620,00	3.620,00
Grad Rijeka	71,81	1.573.188,00	2.099.057,00	412.227,00	0,00	4.084.472,00	0,00	84.700,00	84.700,00
UKUPNO:	100,00	2.190.762,00	2.588.207,00	574.053,00	0,00	5.353.022,00	0,00	117.955,00	117.955,00

III. ZAKLJUČAK:

U Izvještaju o poslovanju za 2018. godinu obuhvaćeni su računovodstveni i plansko - analitički pokazatelji poslovanja brojačano i tablično (prikaz ostvarenog u tekućoj godini u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, te u usporedbi s Rebalansom plana za 2018. godinu) i obrazloženjem pojedinih stavaka.

U 2018. godini kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda, ostvarena je dobit u iznosu od 14.971.707 kn.

Zbog prenesenih poreznih gubitaka, Društvo nema obvezu poreza na dobit za 2018. godinu.

Društvo je u ranijem razdoblju ostvarivalo gubitke zbog troškova prijevoza otpada na odlagališta izvan područja Primorsko goranske županije, koji nisu bili pokriveni prihodom, stoga je u 2018. godini bilo nužno stabilizirati poslovanje, osigurati likvidnost, a ostvarena dobit upotrijebit će se za pokriće prenesenih gubitaka, iz prethodnih razdoblja.

Iz ostvarene dobiti Društvo će pokriti ukupan preneseni gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 13.847.984 kn, a ostatak dobiti od 1.123.723 kn rasporediti u zadržanu dobit.

Društvo je obavilo planirani obujam djelatnosti čišćenja javno-prometnih površina, te prikupljanja i zbrinjavanja komunalnog otpada za gradove Rijeku, Kastav, Bakar i Kraljevicu, te općine Čavle, Jelenje, Klanu, Kostrenu i Viškovo.

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje razine osnovne djelatnosti i posebnu pažnju posvećuje redovnom izvršenju svojih obveza sukladno zakonskim propisima, te su se tijekom 2018. godine nastavile provoditi brojne aktivnosti i ulaganja koje se odnose na prilagodbu novim zakonskim propisima s područja gospodarenja otpadom, za praćenje i postupanje s otpadom, što uključuje prihvata, selekciju, obradu te zbrinjavanje otpada.

Sukladno Uredbi o gospodarenju komunalnim otpadom, jedinice lokalne samouprave u čijem je suvlasništvu KD Čistoća d.o.o., tijekom veljače i ožujka 2018. godine, donijele su Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom kao i Odluke o dodjeli obavljanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom, kojima su obavljanje javne usluge dodijelile Komunalnom društvu Čistoća d.o.o. Rijeka.

Uvažavajući Zakon o održivom gospodarenju otpadom i Uredbu o gospodarenju komunalnim otpadom od 01. studenoga 2018. godine, u primjeni su novi cjenici za pružanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom.

Od 01. siječnja 2019. godine izvršena je korekcija cjenika za Grad Rijeku, a smanjenje cijene javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom, uz očekivano smanjenje broja korisnika za 10% zbog drugačijeg obračuna usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog otpada, kao i očekivano smanjenje količine miješanog komunalnog otpada koji će se predavati na obradu, u konačnici će rezultirati smanjenju ukupnog godišnjeg prihoda, te Društvo ne očekuje ostvarivanje značajnije dobiti u 2019. godini.

Realizirano je odvojeno prikupljanje otpada te nadograđen sustav ekološki zasnovanog gospodarenja otpadom Grada Rijeke i okolice, te Društvo nastavlja kontinuirano provoditi edukativno-informativne aktivnosti usmjerene na zaštitu okoliša i održivi razvoj, s

posebnim naglaskom na edukaciju stanovništva u podizanju ekološke svijesti, a s ciljem smanjenja stvaranja otpada te povećanja odvojeno prikupljenog otpada.

Budući razvoj Društva podrazumijeva i razvoj komercijalnog programa u cilju što povoljnije prodaje prikupljenog otpada tzv. sekundarnih sirovina.

Društvo uvodi nove modele upravljanja, odnosno, sustav upravljanja radnim učinkom radnika i upravljanje troškovima apsentizma.

Sustavom upravljanja radnim učinkom radnika omogućuje se praćenje rada radnika ne samo prema financijskim već i drugim pokazateljima, te ih se kroz redovite razgovore s nadređenom osobom vezano za ispunjenje tih pokazatelja dodatno motivira i osnažuje.

Model za upravljanje troškovima apsentizma sastoji se od intervencijskih mjera za skraćivanje trajanja izostanaka radnika iz radnog procesa, preventivskih mjera s ciljem smanjenja budućih izostanaka, uvođenja procedura prikupljanja i obrade podataka o pojedinačnim slučajevima izostanaka radnika.

Model ne koristi represivne metode, već se sastoji od niza vezanih aktivnosti i mjera, koje rezultiraju značajnom uštedom financijskih sredstava uz istovremeno povećanje zadovoljstva radnika i podizanje efikasnosti Društva.

Izrađen je i prijedlog nove organizacijske strukture, koja će omogućiti veću fleksibilnost, podržati razvojne planove te omogućiti stvaranje komparativnih prednosti u odnosu na konkurenciju i kretanja na tržištu.

Po odobrenju nadležnih tijela i usuglašavanja sa predstavnicima sindikata, slijedi implementacija.

Novom organizacijskom strukturom postići će se jasno razgraničeni poslovni procesi, jasno definirane ovlasti i odgovornosti te uređeni komunikacijski kanali unutar tvrtke, precizno definirana radna mjesta s jasno utvrđenim kompetencijama potrebnim za obavljanje poslova, valorizacija radnih mjesta u skladu s njihovim utjecajem na tvrtku i postizanje ciljeva.

Rijeka, 30.04.2019.

Direktor Društva:
Jasna Kukuljan, dipl.ing.
KD ČISTOĆA d.o.o.
RIJEKA - Dolac 14

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvata se Izvješće o poslovanju KD Čistoća d.o.o. za 2018. godinu.

IV. PRILOZI:

- BILANCA
- RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
- IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
- IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA



IRIS NOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU KD ČISTOĆA, RIJEKA

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva KD Čistoća d.o.o. Rijeka (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, 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, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

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.

Isticanje pitanja

Društvo na dan 31. prosinca 2018. godine u okviru imovine u pripremi pod izgradnjom Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina iskazuje vrijednost u iznosu od 10.410.249 kune koja se odnosi na ulaganja u Etapu „B“, Faze „0-1“ ŽCGO Marišćina na zemljištu Eko plusa d.o.o. kojoj predstoji postupak sanacije i odgođene prihode budući je izgradnja financirana iz razvojnih sredstava. Prema raspoloživim podacima, od navedenih ulaganja ne očekuju se buduće ekonomske koristi vezano za djelatnost Društva, a nemamo saznanja na koji će se način izvršiti prijenos navedene imovine kao i prijenos

ulaganja iz ranijih godina u Etapu A Faze „0-1“ što će imati utjecaja na pozicije bilance u budućem razdoblju (Bilješka 5.1.b)/I/).

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost 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 MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije 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 odgovornost 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 zaobilazanje 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

Rijeka, 30. travnja 2019.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska


U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava


Ljiljana Blagojević


IRIS NOVA
IRIS Nova d.o.o.
F. la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

Ovlašteni revizor


Milena Petričić

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2017. HRK	31.12.2018. HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		157.369.413	145.489.749
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.	1.286.229	1.588.904
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		1.093.864	1.278.258
Nematerijalna imovina u pripremi		0	257.163
Ostala nematerijalna imovina		192.365	53.483
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.	146.507.007	138.967.777
Zemljište		42.689.165	42.879.064
Građevinski objekti		72.304.567	66.050.933
Postrojenje i oprema		4.734.695	4.491.710
Alati, pogonski inventari i transportna imovina		7.135.365	6.974.195
Materijalna imovina u pripremi		19.643.215	18.571.875
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	3(e), 5.2.	1.335.270	1.348.030
Ulaganja u vrijednosne papire		185.616	198.376
Ostala dugotrajna financijska imovina		1.149.654	1.149.654
POTRAŽIVANJA	3(f), 5.3.	8.240.907	3.585.038
Ostala potraživanja		8.240.907	3.585.038
KRATKOTRAJNA IMOVINA		44.067.755	52.761.524
ZALIHE	3(h), 5.4.	567.232	786.450
Sirovine i materijal		567.232	786.450
POTRAŽIVANJA	3(i)	38.545.853	36.071.868
Potraživanja od kupaca	3(i)/i/, 5.5.	32.014.029	29.543.346
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3(i)	2.447	2.447
Potraživanja od države i drugih institucija	3(i)/ii/	457.503	366.692
Ostala potraživanja	3(i)/iii/, 5.6.	6.071.874	6.159.383
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(k), 5.7.	4.954.670	15.903.206
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I		1.308.503	693.746
OBRAČUNATI PRIHODI	3(l), 5.8.		
UKUPNO AKTIVA		202.745.671	198.945.019
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(s), 5.15.	50.518.208	27.203.050

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE
- nastavak -

Naziv pozicije	Bilješka	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
		HRK	HRK
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(m), 5.9.	46.973.146	62.898.100
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		23.031.000	23.031.000
KAPITALNE REZERVE		37.635.523	38.588.769
REVALORIZACIJSKE REZERVE		154.607	154.607
ZADRŽANA DOBIT/PRENESENI GUBITAK		(5.958.830)	(13.847.983)
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		(7.889.154)	14.971.707
REZERVIRANJA	3(n), 5.10.	1.562.792	1.962.710
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.401.432	1.801.350
Rezerviranja za započete sudske sporove		161.360	161.360
DUGOROČNE OBVEZE	3(o)	23.980.752	17.506.083
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.11.	23.973.270	17.506.083
Obveze prema dobavljačima		7.482	0
KRA TKOROČNE OBVEZE	3(p)	34.235.862	30.166.352
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3(p)/i/	7.868.435	6.795.098
Obveze prema dobavljačima	3(p)/ii/, 5.12.	10.190.982	9.625.261
Obveze prema zaposlenicima	3(p)/iii/	2.373.956	2.323.166
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(p)/iv/	1.461.512	1.480.515
Ostale kratkoročne obveze	3(p)/v/, 5.13.	12.340.977	9.942.312
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(r), 5.14.	95.993.119	86.411.774
UKUPNO PASIVA		202.745.671	198.945.019
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(s), 5.15.	50.518.208	27.203.050

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK
POSLOVNI PRIHODI	3(a), 4.1.	109.924.560	145.990.910
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	3(a)/i/	94.715.018	131.622.253
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	3(a)/ii/	15.209.542	14.368.657
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	(117.350.890)	(130.567.258)
Materijalni troškovi	3(b)/i/	(54.157.166)	(59.006.623)
Troškovi sirovina i materijala		(7.848.171)	(8.343.526)
Ostali vanjski troškovi		(46.308.995)	(50.663.097)
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	(40.216.074)	(42.247.188)
Neto plaće i nadnice		(25.456.501)	(26.510.707)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(8.566.442)	(9.171.546)
Doprinosi na plaće		(6.193.131)	(6.564.935)
Amortizacija	3(b)/iii/	(10.537.891)	(11.153.634)
Ostali troškovi	3(b)/iv/	(5.280.585)	(5.759.931)
Vrijednosno usklađenje	3(b)/v/	(5.229.887)	(9.596.662)
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		(5.229.887)	(9.596.662)
Rezerviranja	3(b)/vi/	(1.428.932)	(1.801.350)
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		(1.398.932)	(1.801.350)
Rezerviranja za započete sudske sporove		(30.000)	0
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vii/	(500.355)	(1.001.869)
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/, 4.3.	977.871	817.736
Ostali prihodi s osnove kamata		621.138	545.100
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		356.392	243.650
Ostali financijski prihodi		341	28.986
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/, 4.4.	(1.440.695)	(1.269.681)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(1.145.758)	(1.137.439)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(294.280)	(132.242)
Nerealizirani gubici od financijske imovine		(657)	0
UKUPNI PRIHODI		110.902.431	146.808.646
UKUPNI RASHODI		(118.791.585)	(131.836.939)
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.5.	(7.889.154)	0
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.5.	0	14.971.707
POREZ NA DOBIT	3(c), 4.5.	0	0
DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE	3(c), 4.5.	(7.889.154)	14.971.707

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2018. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK
I DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.6.	(7.889.154)	14.971.707
II OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0	0
III POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
IV NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
V SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	4.6.	(7.889.154)	14.971.707

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA PO DIREKTHNOJ METODI ZA 2018. GODINU

Naziv pozicije	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	112.079.251	147.846.035
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	140.123	184.853
Novčani izdaci dobavljačima	(67.804.661)	(73.838.985)
Novčani izdaci za zaposlene	(28.666.812)	(30.690.571)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(1.194.746)	(888.873)
Ostali novčani primici i izdaci	(17.024.303)	(21.933.177)
Novac iz poslovanja	(2.471.148)	20.679.282
Novčani izdaci za kamate	(21.672)	(34.685)
Plaćeni porez na dobit	(218.456)	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(2.711.276)	20.644.597
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	98.040	40.000
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	4.406.609	3.908.404
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	4.504.649	3.948.404
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(6.651.363)	(4.951.380)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(694.905)	(391.436)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(7.346.268)	(5.342.816)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.841.619)	(1.394.412)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	3.319.198	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	85.519	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	3.404.717	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(5.400.724)	(6.751.944)
Novčani izdaci za financijski najam	(153.242)	(434.666)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(864.650)	(1.102.755)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(6.418.616)	(8.289.365)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(3.013.899)	(8.289.365)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	(12.282)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(8.566.794)	10.948.538
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	13.521.464	4.954.670
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.954.670	15.903.208

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2018. GODINU

	KAPITALNE REZERVE			OSTALE REZERVE	REVALORIZACIJSKE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT/PRENESENI GUBITAK	GUBITAK TEKUĆE GODINE	DOBIT TEKUĆE GODINE	UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA						
Stanje 01. siječnja 2017.	23.031.000	88.300	36.577.440	161.464	154.607	11.856.507	(17.976.801)	0	53.892.517
<u>Povećanje tijekom 2017.</u>									
- ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita i kupovinu zemljišta	0	0	969.783	0	0	0	0	0	969.783
<u>Smanjenja tijekom 2017.</u>									
- ostvareni gubitak	0	0	0	0	0	0	(7.889.154)	0	(7.889.154)
<u>Promjene tijekom 2017.</u>									
- pokrivanje gubitka	0	0	0	(161.464)	0	(11.856.507)	12.017.971	0	0
- preneseni gubitak	0	0	0	0	0	(5.958.830)	5.958.830	0	0
Stanje 31. prosinca 2017.	23.031.000	88.300	37.547.223	0	154.607	(5.958.830)	(7.889.154)	0	46.973.146
Stanje 01. siječnja 2018.	23.031.000	88.300	37.547.223	0	154.607	(5.958.830)	(7.889.154)	0	46.973.146
<u>Povećanje tijekom 2018.</u>									
- ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita i kupovinu zemljišta	0	0	953.247	0	0	0	0	0	953.247
- ostvarena dobit	0	0	0	0	0	0	0	14.971.707	14.971.707
<u>Promjene tijekom 2018.</u>									
- preneseni gubitak	0	0	0	0	0	(7.889.154)	7.889.154	0	0
Stanje 31. prosinca 2018.	23.031.000	88.300	38.500.470	0	154.607	(13.847.984)	0	14.971.707	62.898.100

