

TOČKA 8.

**Izvešće
o poslovanju TD Poslovni sustavi 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 TD Poslovni sustavi 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 Danijela Palisku i Slavena Samaržiju, članove Uprave TD Poslovni sustavi 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: 363-02/19-04/53
URBROJ: 2170/01-02-10-19-1

Rijeka, 11. listopada 2019. godine

Predmet: Izvješće o poslovanju TD Poslovni sustavi d.o.o. za 2018. godinu

Materijal izradili:

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

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

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

Koordinator:

Nedjeljka Grubiša, Grad Rijeka

Članovi Uprave:

Danijel Paliska

Slaven Samaržija

Pročelnik:

Irena Miličević



POSLOVNI SUSTAVI

Izvještaj o poslovanju za 2018. godinu

Rijeka, srpanj 2019.

SADRŽAJ:

I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	2
1. UVOD	2
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA	4
3. BILANCA	7
3.1. Pojašnjena uz pozicije aktive	7
3.2. Pojašnjena uz pozicije pasive	9
4. POKAZATELJI POSLOVANJA	13
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	16
1. BROJ ZAPOSLENIH	16
2. FINACIJSKI POKAZATELJI	18
2.1. Račun dobiti i gubitka	18
2.1.1. Prihodi	20
2.1.2. Rashodi	21
2.1.3. Finacijski rezultat	24
3. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	25
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE I OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI	26
5. UPOTREBA FINACIJSKIH INSTRUMENATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINACIJSKIM RIZICIMA, IZLOŽENOST valutnom RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE	26
III. ZAKLJUČAK	28
PRILOZI	29

I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

Članovi Uprave tijekom 2018. godine i do izdavanja ovih izvještaja su:

Ime	Pozicija	Razdoblje
Željko Smojver	Član uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	Od 14. studenog 2014. godine Do 31. svibnja 2018. godine
Sanjin Kirigin	Član uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	Od 14. studenog 2014. godine Do 31. svibnja 2018. godine
Danijel Paliska	Član uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	Od 01. lipnja 2018. godine
Slaven Samaržija	Član uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	Od 01. lipnja 2018. godine

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

Članovi Nadzornog odbora:

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

Skupštinu Društva predstavlja:

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

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

Društvo na dan 31. prosinca 2018. godine ima zaposleno 105 djelatnika (2017. godine 108 djelatnika).

Poslovanje Društva za 2018. godinu definirano je Planom poslovanja za 2018. godinu. Nadzorni odbor raspravljao je i dao svoju suglasnost (Odluka br. 79) na Plan poslovanja za 2018. godinu na sjednici održanoj 29.12.2017. godine. Plan poslovanja za 2018. godinu donijela je Uprava Odlukom broj 109 od 28.12.2017. 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.). Prethodna 2017. godina je ujedno bila prva reprezentativna godina iz koje su vidljivi sinergijski učinci reorganizacije budući da je to prva godina u kojoj sva obuhvaćena društva koriste usluge Poslovnih sustava d.o.o. kroz cijeli period financijske godine.

U nastavku je prikazan broj zaposlenih i financijski pokazatelji za I-XII/2018. godine u usporedbi s ostvarenjem za prethodnu godinu i Planom poslovanja za 2018. godinu.

Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj počivaju na odredbama Zakona o računovodstvu („ZoR”). Sukladno članku 5. ZoR-a Društvo pripada u kategoriju malih poduzetnika (2017.: mali poduzetnik).

Ovi poduzetnici sastavljaju i prezentiraju godišnje financijske izvještaje primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja („HSFI”) koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja (“OSFI”) i objavljeni u Narodnim Novinama Republike Hrvatske broj 78/2016.

Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu povijesnih troškova s iznimkom financijske imovine raspoložive za prodaju i dugotrajne materijalne imovine klasificirane kao zemljišta i ulaganja u nekretnine koja se mjere po fer vrijednosti.

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA 3 – POSLOVNI PRIHODI

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje - povezana društva (bilješka 19)	3.881.653	0
Prihodi od prodaje usluga	14.870.212	17.755.458
Ostali poslovni prihodi /i/	414.343	669.508
	<u>19.166.208</u>	<u>18.424.967</u>

/i/ Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od ukidanja troškova neiskorištenih godišnjih odmora djelatnika u iznosu od 620.985 kuna (2017.: 401.473 kuna).

BILJEŠKA 4 – MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Trošak sirovina i materijala		
Potrošena energija	272.533	285.737
Utrošeni uredski i ostali potrošni materijal i sitan inventar	102.010	112.705
	<u>374.543</u>	<u>398.442</u>
Ostali vanjski troškovi:		
Usluge održavanja i zaštite	496.474	436.905
Usluge zakupa	296.680	311.843
Poštanski i telefonski troškovi	108.261	94.931
Usluge najma i korištenja uređaja za tiskanje i fotokopiranje	96.045	94.448
Intelektualne i osobne usluge	72.238	91.835
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	45.610	57.118
Usluge promidžbe	0	5.393
Ostale usluge /i/	167.700	217.320
	<u>1.283.008</u>	<u>1.309.792</u>
	<u>1.657.551</u>	<u>1.708.234</u>

/i/ Na dan 31. prosinca 2018. godine ostale se usluge uglavnom odnose na rad vanjskog osoblja u iznosu od 57.821 kuna (2017.: 57.807 kuna), troškove zaštitne obuće i odjeće u iznosu od 6.398 kuna (2017.: 3.898 kuna) te na ostale vanjske usluge (servisi klima uređaja, i slični popravci) u iznosu od 153.101 kuna (2017.: 93.783 kuna).

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	7.763.039	8.223.896
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.121.148	3.340.566
Doprinosi na plaće	1.872.467	1.989.087
	<u>12.756.654</u>	<u>13.553.549</u>

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo ima : 105 zaposlenika (2017.: 108). Troškovi osoblja uključuju 2.312.982 kuna (2017.: 2.170.360 kuna) obveznih doprinosa za mirovinsko osiguranje, uplaćenih Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje, izračunatih kao postotak od bruto plaća djelatnika.

BILJEŠKA 6 – OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Nadoknade troškova, darovi i potpore	839.036	937.609
Naknade članovima nadzornog odbora i uprave	135.413	95.595
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	15.799	22.865
Članarine, nadoknade i slična davanja	59.225	48.466
Premije osiguranja	21.537	42.654
Troškovi reprezentacije i promidžbe	16.380	27.322
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	10.861	19.066
Troškovi prava korištenja	5.000	0
Ostalo /i/	47.190	80.195
	<u>1.150.440</u>	<u>1.273.772</u>

/i/ Na dan 31. prosinca 2018. godine ostali troškovi se uglavnom odnose na troškove obrazovanja i izobrazbe djelatnika u iznosu od 49.165 kuna (2017.: 30.855 kuna) te na ostala davanja (novčanu naknadu za zapošljavanje invalida) u iznosu od 13.415 kuna (2017.: 23.587 kuna).

3.

BILJEŠKA 7 – FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	1.418	1.395
	<u>1.418</u>	<u>1.395</u>
Financijski rashodi		
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	14	420
	<u>14</u>	<u>420</u>

BILJEŠKA 8 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit Društva prije oporezivanja razlikuje se od teoretskog iznosa koji bi se izračunao po poreznoj stopi od 18% kako slijedi:

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	1.886.396	785.216
Porez na dobit po stopi 18%	339.551	141.339
Učinak neoporezivih prihoda	-5.965	-15.640
Učinak porezno nepriznatih rashoda	144.889	24.166
Porez na dobit	<u>478.475</u>	<u>149.865</u>
Efektivna stopa poreza	25,36%	19,09%

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

3. BILANCA

3.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJE AKTIVE

BILJEŠKA 9 – MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Nematerijalna Imovina	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi i predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost:				
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	401.655	874.900	201.789	1.478.344
Direktna povećanja	19.000	0	244.040	263.040
Prijenos materijalne na nematerijalnu imovinu	81.000	0	-81.000	0
Prijenos s pripreme	115.638	141.882	-257.520	0
Otuđenja i otpisi	0	-32.000	-107.309	-139.309
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	617.293	984.782	0	1.602.075
Ispravak vrijednosti:				
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	101.689	203.352	0	305.041
Otuđenja i otpisi	0	-4.000	0	-4.000
Amortizacija za godinu	91.964	219.323	0	311.288
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	193.654	418.675	0	612.329
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2018.	299.966	671.548	201.789	1.173.303
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2018.	423.640	566.107	0	989.746

BILJEŠKA 10 – FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo je tijekom 2018. godine prodalo udjele u povezanom društvu kćeri Rijeka plus d.o.o. čija je nominalna vrijednost 20.000 kuna. Dobit od prodaje iznosi 14.627 kuna.

BILJEŠKA 11 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Domaći kupci - ostali	2.881.386	2.518.358
Domaći kupci unutar grupe (bilješka 18)	413.893	0
	<u>3.295.279</u>	<u>2.518.358</u>

BILJEŠKA 12 – POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od lokalne samouprave i države	21.194	21.194
Potraživanja za PDV	20.291	4.588
Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit	0	349.246
Ostalo /i/	64.407	41.288
	<u>105.892</u>	<u>416.316</u>

/i/ Na dan 31. prosinac 2018. godine, ostala potraživanja od države i drugih institucija najvećim se dijelom odnose na potraživanja za nadoknadu bolovanja po radniku od HZZO-a u iznosu od 41.288 kuna (2017.: 64.407 kuna).

BILJEŠKA 13 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Žiro račun	406.891	1.382.239
	<u>406.891</u>	<u>1.382.239</u>

3.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJE PASIVE

BILJEŠKA 14 – KAPITAL I REZERVE

Na dan 31. prosinca 2018. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 30.000 kuna (2017: 30.000 kuna). Jedini član Društva je društvo Grad Rijeka, Republika Hrvatska sa 100% udjela odnosno glasačkih i upravljačkih prava.

BILJEŠKA 15 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Na dan 31. prosinca 2018. godine obveze prema dobavljačima u iznosu od 229.694 kune (2017.: 513.347 kune) u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji.

BILJEŠKA 16 – OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	<u>31. prosinca 2017.</u>	<u>31. prosinca 2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za neto plaće	725.605	759.596
Obveze za nadoknadu troškova prijevoza	23.075	24.048
	<u>748.680</u>	<u>783.644</u>

BILJEŠKA 17 – OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	<u>31. prosinca 2017.</u>	<u>31. prosinca 2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za doprinose iz i na plaću	366.560	372.118
Obveze za poreze i prireze iz plaće	90.018	94.526
Obveze za ostale doprinose i poreze	11.658	1.596
Obveza za PDV	277.591	333.451
Obveza za porez na dobit	-2.998	0
	<u>742.829</u>	<u>801.691</u>

BILJEŠKA 18 – REZERVIRANJA

Na dan 31. prosinca 2018. godine rezerviranja u iznosu od 1.298.904 kuna (2017.: 1.356.685 kuna) odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora u iznosu od 574.115 kuna (2017.: 620.985 kuna) te na rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 724.789 kuna (2017.: 735.700 kuna).

Kretanje rezerviranja:

	Ukupno primanja zaposlenih
Stanje 1. siječnja 2018.	1.356.685
Povećanje	606.592
Ukidanje	-664.373
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>1.298.904</u>
 Analiza ukupnih rezerviranja	
Dugoročni dio	724.789
Kratkoročni dio	574.115
	<u>1.298.904</u>

BILJEŠKA 19 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA

Za potrebe ovih financijskih izvještaja, društva se smatraju povezanim ako jedno od društva ima mogućnost kontrolirati drugo društvo, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugo društvo u donošenju financijskih i poslovnih odluka.

Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim društvima, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

U tijeku redovitog poslovanja Društvo ulazi u poslovne odnose s povezanim društvima koji pretežito uključuju potraživanja i prihode po osnovi prodaje usluga i potraživanja.

Povezano društvo je društvo kćer: RIJEKA plus d.o.o., Rijeka.

Provedbom Odluke Gradskog vijeća Grada Rijeke od 22. prosinaca 2017. godine o statusnim promjenama u trgovačkim društvima RIJEKA PROMET d.d. i RIJEKA plus d.o.o., kao i Ugovora o podjeli s preuzimanjem od 15. prosinca 2017. godine temeljni kapital društva RIJEKA plus d.o.o. povećao se s iznosa od 20.000,00 kuna za iznos od 7.185.000,00 kuna na iznos od 7.205.000,00 kuna.

Polazeći od temeljnog kapitala utvrđenog gore navedenima aktima, a na temelju Odluke Skupštine društva RIJEKA plus d.o.o. o povećanju temeljnog kapitala, utvrdila se nova vrijednost temeljnog kapitala. Nakon provedenog povećanja temeljnog kapitala, kao dan poslovnih učinaka podjele, odnosno povećanja temeljnog kapitala odredio se dan 31. prosinca 2017. godine, a danom pravnih učinaka podjele, odnosno povećanja temeljnog kapitala smatra se dan upisa podjele u Sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci, odnosno 11.01.2017. godine.

Temeljni ulog članova društva iznos kako je prikazano u donjoj tablici:

ČLAN	NOMINALNA VRIJEDNOST PRIJE POVEĆANJA (HRK)	% TEMELJNOG KAPITALA PRIJE POVEĆANJA	POVEĆANJE (HRK)	NOMINALNA VRIJEDNOST NAKON POVEĆANJA (HRK)	% TEMELJNOG KAPITALA NAKON POVEĆANJA
Na dan 31. prosinac 2016.					
Poslovni sustavi d.o.o.	20.000	100,00%	-	20.000	0,28%
Grad Rijeka	-	-	7.185.000	7.185.000	99,72%
UKUPNO	20.000	100,00%	7.185.000	7.205.000	100,00%

Društvo je tijekom 2018. godine prodalo udjele u povezanom društvu kćeri Rijeka plus d.o.o. čija je nominalna vrijednost 20.000 kuna. Dobit od prodaje iznosi 14.627 kuna.

BILJEŠKA 19 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA (nastavak)

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca (bilješka 10)	413.893	0
Poslovni prihodi (bilješka 3)	3.881.653	0
Poslovni rashodi	<u>18.114</u>	<u>0</u>

BILJEŠKA 20 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2018. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

4. POKAZATELJI POSLOVANJA

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

POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2017.	2018.
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,90	2,40
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,50	6,11
Trajanje naplate potraživanja	81,11	59,76
Vezivanja zaliha u danima	0,02	0,00
Stupanj zaduženosti	0,40	0,34
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	1,22	0,80
Stupanj samofinanciranja	0,33	0,42
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,11	1,04

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Izračunava se iz odnosa kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranje, a prema ostvarenom koeficijentu (2,40) vidljivo je da nije bilo potrebe za angažmanom tuđih sredstava za tekuća plaćanja.

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2018.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{4.374.192}{1.821.977} = 2,40$$

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 uloženom u potraživanja. Pokazatelj za 2018. godinu ukazuje da se za 1,00 kn uloženu u potraživanja realiziralo 6,1 kn prihoda od prodaje.

Koeficijent obrta potraživanja

$$\text{koeficijent obrta potraživanja 31.12.2018.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{17.755.458}{2.906.820} = 6,11$$

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 60 dana.

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2018.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{6,11} = 59,76$$

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 2018. godine iznose 0,0001. 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

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2018. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz bilance tekuće godine}}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{923}{18.426.362} * 365 = 0,00005$$

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

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2018.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{1.821.977}{5.415.283} = 0,34$$

Stupanj zaduženosti društva za 2018. godinu iznosi 0,26 što ukazuje da nije bio prisutan rizik financiranja ukupne imovine.

Pokazatelj **omjera tuđeg i vlastitog kapitala** izračunava se iz omjera ukupnih obveza (tuđi kapital) i vlastitog (saldiranog) kapitala i pokazuje da se na 1,00 kn vlastitog kapitala koristi 0,54 kn sredstava iz tuđih izvora.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2018.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{1.821.977}{2.287.638} = 0,80$$

Koliki je **stupanj samofinanciranja** pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne aktive. Vlastitim sredstvima može se financirati poslovanje s 48,0%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2018.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{2.287.638}{5.415.283} = 0,42$$

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 2018. godinu iznosi 1,05.

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2018. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{18.426.362}{17.641.146} = 1,04$$

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2018. godine u Društvu je bilo zaposleno 105 radnika. U 2018. godini zaposleno je 14 novih radnika, a iz Društva su otišla 17 radnika tako da se u odnosu na stanje 31.12.2017. godine broj zaposlenih smanjio za 3 radnika. U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih po službama.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2017.	PLAN 31.12.2018.	OSTVARENJE 31.12.2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	2	3	3	150,0	100,0
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I PROJEKTE	7	7	5	71,4	71,4
INTERNA REVIZIJA	0	2	1	0,0	0,0
SLUŽBA POTPORE POSLOVNIM PROCESIMA	28	28	29	103,6	103,6
SLUŽBA FINACIJA	43	46	39	90,7	84,8
SLUŽBA NABAVNIH POSLOVA	28	29	28	100,0	96,6
UKUPNO	108	115	105	97,2	91,3

Prema ostvarenim plaćenim satima u razdoblju I-XII/2018. godine i fondu sati izračunat broj radnika na bazi sati rada (UKR radnik) iznosi 100 radnika, a ostvarenje po službama prikazuje sljedeća tablica.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2017.	PLAN 31.12.2018.	OSTVARENJE 31.12.2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	2	3	3	150,0	100,0
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I PROJEKTE	5	6	4	80,0	66,7
INTERNA REVIZIJA	0	2	0	0,0	0,0
SLUŽBA POTPORE POSLOVNIM PROCESIMA	24	25	27	112,5	108,0
SLUŽBA FINACIJA	41	41	40	97,6	97,6
SLUŽBA NABAVNIH POSLOVA	24	26	26	108,3	100,0
UKUPNO	96	103	100	104,2	97,1

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31.12.2018. godine.

BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2018.			UČEŠĆE
	MUŠKI	ŽENE	UKUPNO	U %
25-29	2	4	6	5,7
30-34	5	4	9	8,6
35-39	6	11	17	16,2
40-44	2	13	15	14,3
45-49	3	11	14	13,3
50-54	5	13	18	17,1
55-59	7	11	18	17,1
60-64	1	6	7	6,7
65-69	1	0	1	1,0
UKUPNO	31	73	105	100,0

U Poslovnim sustavima na dan 31.12.2018. godine samo 5,7% radnika mlađe je od 30 godina, 24,8% radnika staro je između 30 i 40 godina, 27,6% radnika staro je između 40 i 50 godina, 34,2% radnika staro je između 50 i 60 godina, a 7,7% radnika starije je od 60 godina. Najveći broj zaposlenih muškaraca je u starosnoj grupi 35-39 odnosno 55-59 godina, a najviše žena je u starosnim grupama 50-54 i 55-59 godina. Od ukupnog broja zaposlenih 70% čine žene, a 30% muški. Prosječna starost ukupno zaposlenih na kraju godine bila je 46,5 godina.

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI

2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

OPIS	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI	19.167.626	17.754.000	18.426.362	96,1	103,8
POSLOVNI PRIHODI	19.166.208	17.753.000	18.424.967	96,1	103,8
PRIHODI OD PRODAJE	18.751.865	17.740.000	17.755.458	94,7	100,1
PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA	0	0	0	0,0	0,0
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	414.343	13.000	669.508	161,6	5.150,1
FINANCIJSKI PRIHODI	1.418	1.000	1.395	98,4	139,5
UKUPNI RASHODI	17.281.230	17.704.000	17.641.146	102,1	99,6
POSLOVNI RASHODI	17.281.217	17.601.000	17.640.726	102,1	100,2
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.657.551	1.726.000	1.708.234	103,1	99,0
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	374.543	387.000	398.442	106,4	103,0
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.283.008	1.339.000	1.309.792	102,1	97,8
TROŠKOVI OSOBLJA	12.756.654	13.619.000	13.553.549	106,2	99,5
AMORTIZACIJA	262.082	255.000	311.288	118,8	122,1
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.150.440	1.268.000	1.273.772	110,7	100,5
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0		
REZERVIRANJE TROŠKOVA	1.356.685	650.000	563.204	41,5	86,6
OSTALI POSLOVNI RASHODI	97.805	83.000	230.679	235,9	277,9
FINANCIJSKI RASHODI	14	103.000	420	3.103,3	0,4
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.886.396	50.000	785.216	41,6	1.570,4
POREZ NA DOBIT	478.475	10.000	149.865	31,3	1.498,6
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	1.407.921	40.000	635.351	45,1	1.588,4

U 2018. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 18.426.362 kn, rashodi u iznosu od 17.641.146 kn, a poslovna godina završena je sa dobitkom prije oporezivanja u iznosu 785.216 kn, koji nakon oporezivanja iznosi 635.351 kuna.

Ostvareni ukupni prihodi u 2018. godini niži su u odnosu na 2017. godinu zbog korekcija (smanjenja) cijena ugovornih usluga provedenih tijekom drugog tromjesečja 2017. godine, a sve u cilju rasterećenja poslovanja komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada rijeke. U odnosu na prethodnu godinu ukupni rashodi su u porastu i prvenstveno se odnose na troškove osoblja (veći broj zaposlenih na bazi sati rada – UKR) i ostale troškove poslovanja (nakede radnicima sukladno Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu).

Ukupni prihodi i rashodi ostvareni su na razini planiranih za 2018. godine, izuzev troškova rezerviranja (dugoročna rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine, troškovi neiskorištenog godišnjeg odmora).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

Poslovni sustavi d.o.o. Račun dobiti i gubitka	OSTVARENJE 2017.		PLAN 2018.		OSTVARENJE 2018.		USPOREDBA	
	HRK	% udio	HRK	% udio	HRK	% udio	5:1	5:3
	1	2	3	4	5	6		
PRIHODI OD PRODAJE	18.751.865	97,8%	17.740.000	99,9%	17.755.458	96,4%	94,7	100,1
KD Autotrolej d.o.o.	7.636.011		7.181.000		7.181.045		94,0	100,0
Rijeka plus d.o.o.	3.881.653		3.741.000		3.741.015		96,4	100,0
Energio d.o.o.	2.587.410		2.471.000		2.471.281		95,5	100,0
KD Čistoća d.o.o.	3.240.594		3.011.000		3.010.473		92,9	100,0
KD Kozala d.o.o.	940.870		899.000		898.641		95,5	100,0
Rijeka promet d.o.o.	459.568		431.000		431.200		93,8	100,0
Ostali kupci/partneri	5.759		6.000		21.803		378,6	363,4
PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0	0,0
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	414.343	2,2%	13.000	0,1%	669.508	3,6%	161,6	5.150,1
POSLOVNI PRIHODI	19.166.208	100,0%	17.753.000	100,0%	18.424.967	100,0%	96,1	103,8
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.657.551	10,6%	1.726.000	10,4%	1.708.234	10,3%	103,1	99,0
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	374.543		387.000		398.442		106,4	103,0
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.283.008		1.339.000		1.309.792		102,1	97,8
TROŠKOVI OSOBLJA	12.756.654	82,0%	13.619.000	82,0%	13.553.549	82,0%	106,2	99,5
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.150.440	7,4%	1.268.000	7,6%	1.273.772	7,7%	110,7	100,5
POSLOVNI RASHODI	15.564.645	100,0%	16.613.000	100,0%	16.535.555	100,0%	106,2	99,5
KONTRIBUCIJA	3.601.563		1.140.000		1.889.412		52,5	165,7
BRUTO MARŽA	18,8%		6%		10%		54,6	159,7
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0		0		0			
REZERVIRANJE TROŠKOVA	1.356.685		650.000		563.204		41,5	86,6
OSTALI POSLOVNI RASHODI	97.805		83.000		230.679		235,9	277,9
EBITDA	2.147.073		407.000		1.095.529		51,0	269,2
EBITDA MARŽA								
AMORTIZACIJA	262.082		255.000		311.288		118,8	122,1
EBIT	1.884.991	9,8%	152.000	0,9%	784.241	4,3%	41,6	515,9
FINANCIJSKI PRIHODI	1.418		1.000		1.395		98,4	139,5
FINANCIJSKI RASHODI	14		103.000		420		3.103,3	0,4
DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA	1.886.396		50.000		785.216		41,6	1.570,4
POREZ NA DOBIT	478.475		10.000		149.865		31,3	1.498,6
NETO DOBIT/(GUBITAK)	1.407.921		40.000		635.351		45,1	1.588,4

U nastavku navodimo detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

2.1.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za 2018. godinu iznose 18.426.362 kn i veći su za 3,8% od ukupnih prihoda predviđenih Planom poslovanja za 2018. godinu.

Poslovni prihodi čine najveći dio ukupnih prihoda, dok su financijski prihodi zanemarivi.

Poslovni prihodi iznose 18.424.967 kn i veći su za 3,8% u odnosu na Plan poslovanja, a najveći dio poslovnih prihoda 17.755.458 kn ili 96,4% čine prihodi od prodaje, dok ostali poslovni prihodi iznose 669.508 kn ili 3,6% 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 (17.733.655 kn ili 96,0%), a manji dio prihoda od prodaje su prihodi po osnovu najma poslovnog prostora za automate za napitke i prefakturirane režijske troškove (21.848 kn ili 3,5%).

Ostali prihodi odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja (neiskorišteni godišnji odmor zaposlenika, dugoročna rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine), prihode od prodaje osnovnih sredstava i prodaje udjela u poduzetnicima unutar grupe.

Ostvareni prihodi od prodaje i postotno učešće temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga po društvima za 2018. prikazani su u nastavku:

- KD Autotrolej 7.181.045 kn ili 40,5% za razdoblje 01.01.-31.12.2018.;
- TD Rijeka plus 3.741.015 kn ili 21,1% za razdoblje 01.01.-31.12.2018.;
- TD Rijeka promet 431.200 kn ili 2,4% za razdoblje 01.01.-31.12.2018.;
- TD Energo 2.471.281 kn ili 13,9% za razdoblje 01.01.-31.12.2018.;
- KD Kozala 898.641 kn ili 5,1% za razdoblje 01.01.-31.12.2018.;
- KD Čistoća 3.010.473 kn ili 17,0% za razdoblje 01.01.-31.12.2018.

Financijski prihodi iznose 1.395 kn i odnose se na prihode od kamata iz financijske imovine.

2.1.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za 2018. godinu iznose 17.641.146 kn i niži su za 0,4% od ukupnih rashoda predviđenih Planom poslovanja za 2018. godinu.

Poslovni rashodi čine najveći dio ukupnih rashoda, dok financijski rashodi čine neznatan dio.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (9,7%),
2. troškovi osoblja – plaće (76,8%),
3. amortizacija (1,8%),
4. ostali troškovi (7,2%),
5. rezerviranje troškova (3,2%)
6. ostali poslovni rashodi (1,3%).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 1.708.234 kn i čine 9,7% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala iznose 398.442 kn, a najveći dio odnosi se na trošak električne energije (145.700 kn), trošak plina za zagrijavanje (133.700 kn) i trošak uredskog materijala (80.753 kn). Značajni porast troškova sirovina i materijala u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom se odnosi na troškove električne energije za lokaciju Školjić čiji je obračun i prefakturiranje od strane KD Autotrolej d.o.o. započeo krajem 2017. godine. U odnosu na Plan poslovanja ovi troškovi su neznatno viši za 3,0%.

Ostali vanjski troškovi iznose 1.309.792 kuna i najveći dio troška odnosi se na zakupnine za poslovni prostor, opremu i ostalo – najamnine (276.102 kn), a veći troškovi su troškovi čuvanja imovine (160.465 kn), intelektualne i osobne usluge (148.358 kn), troškovi tekućeg održavanja građevinskih objekata i opreme (102.157 kn), poštanski i telefonski troškovi (94.931 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (94.448 kn), čišćenje prostorija (45.644 kn) i komunalna naknada (60.019 kn). U usporedbi s Planom poslovanja ovi troškovi ukupno su niži za 2,2% što se najvećim dijelom odnosi na uštede ostvarene na troškovima usluga tekućeg održavanja građevina i usluga čuvanja imovine.

• Troškovi osoblja

Najveća stavka u strukturi poslovnih rashoda su troškovi osoblja koji iznose 13.553.549 kn i čine 76,8% poslovnih rashoda. Porast troškova osoblja u odnosu na prethodnu godinu od 6,2% ostvaren je zahvaljujući povećanju broja zaposlenika na bazi sati rada (UKR) od 4,2% (tablica 2). U odnosu na Plan poslovanja za 2018. godinu nema značajnog odstupanja ostvarenog troška osoblja.

U isplaćenju masi plaća najveći dio 99,07% ili 13.428.573 kn odnosi se na isplatu plaće za 100 UKR radnika, a manji dio 0,9% ili 124.976 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 2018. godini iznosi 10.190 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 311.288 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za nabavljena osnovna sredstva u razdoblju od kada je Društvo osnovano (uredsko pokućstvo, kompjuterska oprema i programi, opremanje novog poslovnog prostora, video nadzor, protuprovalna zaštita).

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 1.273.772 kn i viši su za 0,5% u odnosu na Plan poslovanja za 2018. godinu. Prema analitici ove grupe troškova proizlazi da se najveći dio troškova odnosi na isplate naknada radnicima sukladno Pravilniku o radu (937.609 kn) i isplatu naknade članovima Nadzornog odbora (95.595 kn).

- **Rezerviranje troškova**

Rezerviranje troškova u 2018. godini iznose 563.204 kn, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (574.115 kn), troškove dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade (32.477 kn) i prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade (43.388 kn).

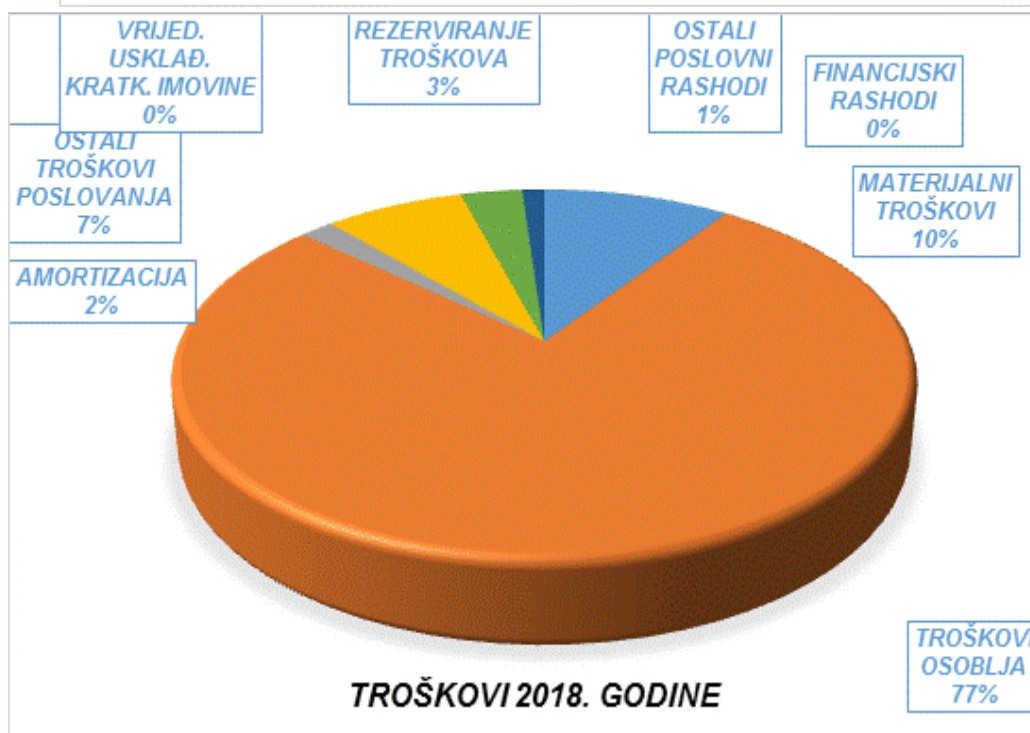
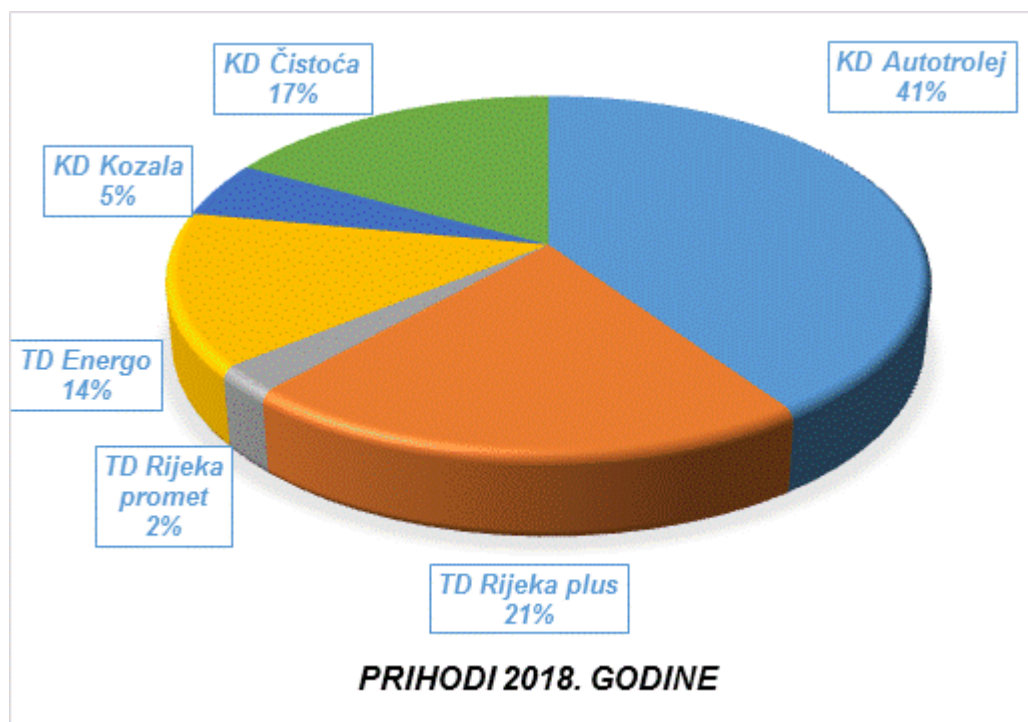
- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 230.679 kn i najvećim dijelom se odnose na darovanja za opće korisne namjene te ostale nespomenute troškove.

Financijski rashodi iznose 420 kn, a odnose se na zatezne kamate.

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA ZA 2018. GODINU

Sljedeći grafikoni prikazuje strukturu ostvarenih prihoda i rashoda za 2018. godinu.

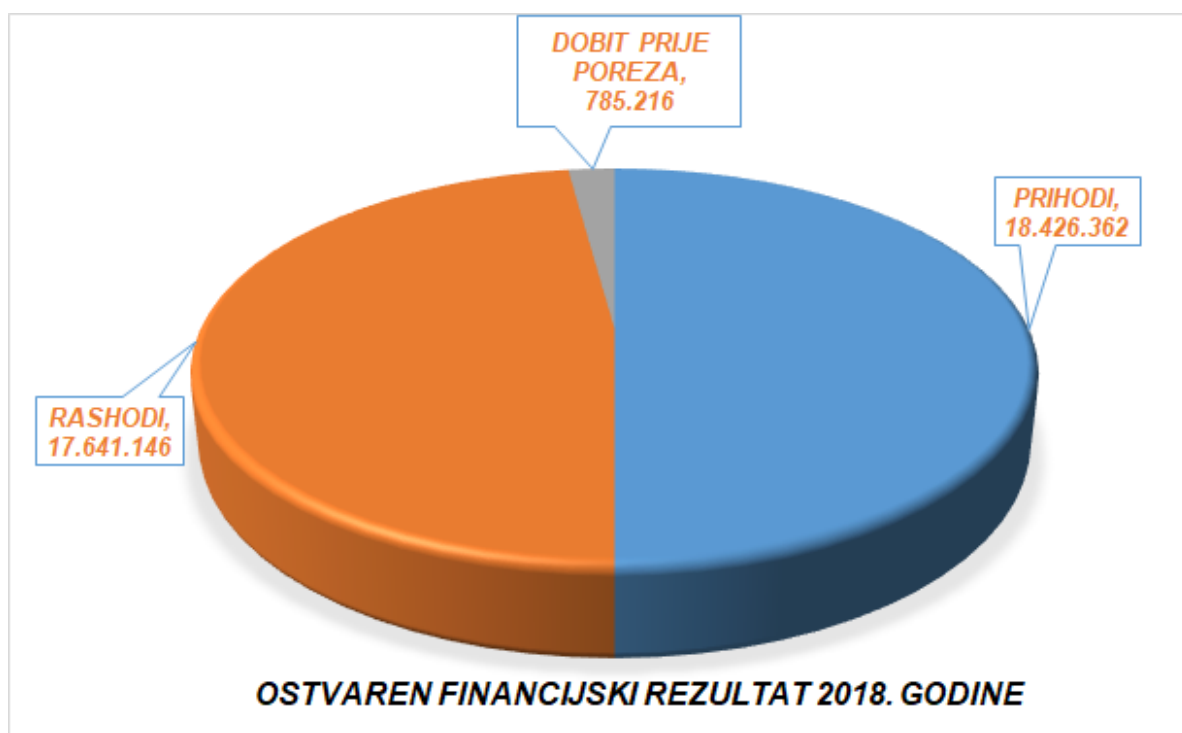


2.1.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za 2018. godinu je 785.216 kn ostvarene dobiti prije oporezivanja, a proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 18.426.362 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 17.641.146 kn. Nakon odbitka poreza na dobit u iznosu od 149.865 kn, ostvarena dobit nakon oporezivanja za 2018. godinu iznosi 635.351 kn.

U odnosu na Plan poslovanja za 2018. godinu ukupni prihodi su veći za 3,8%, a ukupni rashodi su manji za 0,4% što je rezultiralo ostvarenjem veće dobiti od predviđene Planom poslovanja za 2018. Porast prihoda najvećim dijelom se odnosi na ostale poslovne prihode koji sadrže prihode od ukidanja rezerviranja za GO iz 2017. godine (620.985 kn), dok su troškovi gotovo nepromijenjeni u odnosu na Plan poslovanja 2018. godine.

Sljedeći grafikon prikazuje realizirane osnovne veličine financijskog rezultata za 2018. godinu.



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

3. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

U 2018. godini utrošeno je 167.411 kn za nabavku osnovnih sredstava. Realizirane investicije u osnovna sredstva prikazuje sljedeća tablica.

REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2018. GODINU

OPIS		OSTVARENO 2018.
1.	OSTALA OSNOVNA SREDSTVA	
1.1.	<i>Računalni programi i software</i>	7.049
1.2.	<i>Ostala oprema</i>	139.842
1.3.	<i>Uredski namještaj</i>	2.040
1.4.	<i>Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja</i>	18.480
UKUPNO AKTIVIRANE INVESTICIJE		167.411

Najviše sredstava 83,53% odnosno 139.842 kn utrošeno je za nabavku informatičke opreme, proširenje protuprovalnog sustava i videonadzora, dobavu i zamjenu sustava vatrodjave.

Za računalne programe i software utrošeno je 4,21% ili 7.049 kn i to za nabavku licenci (POINT 2000 i SIMC).

Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja ukupno iznose 18.480 kn ili 11,03% od ukupno utrošenih sredstava za investicije. Ulaganje je izvršeno u poslovnom prostoru u Baračevoj ulici koji koristi društvo Poslovni sustavi, a odnosi se na a ugradnju usisne ventilacije u M. Barača 19 (1. i 2. kat).

4. 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. Prethodna 2017. godina je ujedno prva reprezentativna godina iz koje su vidljivi sinergijski učinci reorganizacije budući da je to prva godina u kojoj sva obuhvaćena društva koriste usluge Poslovnih sustava d.o.o. kroz cijeli period financijske godine. Krajem 2017. godine provedena je korekcija (smanjenje) cijena ugovornih usluga, a sve u cilju rasterećenja poslovanja komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke. Navedeno je dovelo do smanjenja ukupnih prihoda u tekućoj 2018. godini.

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

5. UPOTREBA FINACIJSKIH INSTRUMENATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINACIJSKIM RIZICIMA, IZLOŽENOST VALUTNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

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

Valutni rizik

Društvo nije izloženo valutnom riziku jer nema 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 priljevima i odljevima 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 kontinuirano upravlja rizikom likvidnosti te vrši planiranje poznatih i potencijalnih novčanih odljeva i priljeva s obzirom na redoviti tijek poslovanja.

III. ZAKLJUČAK

- U predočenom Izvještaju za 2018. godinu, kroz različite aspekte prikazani su zaposleni radnici i financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i imovina i izvori imovine.
- Izvješće za 2018. 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 2018. godinu ostvareni prihodi iznose 18.426.362 kn, rashodi 17.641.146 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit u iznosu od 785.216 kn. S obzirom na trošak poreza na dobit, koji za 2018. godinu iznosi 149.865 kn, ostvarena dobit nakon oporezivanja iznosi 635.351 kn. Ostvareni ukupni prihodi u 2018. godini niži su u odnosu na 2017. godinu zbog korekcija (smanjenja) cijena ugovornih usluga provedenih tijekom drugog tromjesečja 2017. godine, a sve u cilju rasterećenja poslovanja komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada rijeke. U odnosu na prethodnu godinu ukupni rashodi su u porastu i prvenstveno se odnose na troškove osoblja (veći broj zaposlenih na bazi sati rada – UKR) i ostale troškove poslovanja (naknade radnicima sukladno Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu).
- U odnosu na Plan poslovanja za 2018. godinu ukupni prihodi su veći za 3,8%, a ukupni rashodi su manji za 0,4% što je rezultiralo ostvarenjem veće dobiti od predviđene Planom poslovanja za 2018. godinu. Porast prihoda najvećim dijelom se odnosi na ostale poslovne prihode koji sadrže prihode od ukidanja rezerviranja za GO iz 2017. godine (620.985 kn), dok su troškovi gotovo nepromijenjeni u odnosu na Plan poslovanja 2018. godinu.
- 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.
- 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:

Danijel Paliska,

Član Uprave:

Slaven Samaržija

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvća se Izveštaj o poslovanju Poslovni sustavi d.o.o. za 2018. godinu.

PRILOZI

- Izvešće neovisnog revizora članovima Društva Poslovni sustavi d.o.o. Rijeka
- Bilanca na dan 31.12.2018.;
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2018. – 31.12.2018.;
- Izveštaj o novčanom tijeku za godinu završenu 31.12.2018.;
- Izveštaj o promjenama na kapitalu za godinu završenu 31.12.2018.

a) Izvješće neovisnog revizora članovima društva Poslovni sustavi d.o.o.



revizije finansijskih izvještaja, posebne revizije, due diligence, revizija projekata, uvidi u finansijske izvještaje, izrada studija izvodljivosti i cost benefit analiza, predstečajne nagodbe, dokapitalizacije, planovi operativnog i finansijskog restrukturiranja, poslovno savjetovanje

Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka, Croatia
Tel +385 51 685 305
Fax +385 51 632 531
OIB:63878741442

info@medicom-revizija.hr
www.medicom-revizija.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA I UPRAVI POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. Rijeka

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja Društva POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. Rijeka (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. i njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog 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 finansijskih 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.

Ostala pitanja

Finansijske izvještaje Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim finansijskim izvještajima 15. svibnja 2018. godine.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih 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 finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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 finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih 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 prijevara 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 finansijskim 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 finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski 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.

Medicom d.o.o.
Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 14. svibnja 2019.

U ime i za Medicom d.o.o.



Marin Mijolović
Član Uprave

MediCom d.o.o.



Marin Mijolović
Ovlašteni revizor

b) Bilanca na dan 31.12.2018.

AKTIVA	Bilješka	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		1.193.303	989.746
NEMATERIJALNA IMOVINA	9	299.966	423.640
Izdaci za razvoj		0	0
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		299.966	323.640
Goodwill		0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
Nematerijalna imovina u pripremi		0	100.000
Ostala nematerijalna imovina		0	0
MATERIJALNA IMOVINA	9	873.337	566.107
Zemljište		0	0
Građevinski objekti		0	0
Postrojenja i oprema		245.994	280.156
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		425.554	285.950
Biološka imovina		0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		201.789	0
Ostala materijalna imovina		0	0
Ulaganje u nekretnine		0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		20.000	0
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	10	20.000	0
Dani zajmovi, ddepoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom		0	0
Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom		0	0
Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
POTRAŽIVANJA		0	0
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		0	0
Ostala potraživanja		0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0

AKTIVA	Bilješka	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
KRATKOTRAJNA IMOVINA		3.829.065	4.374.192
ZALIHE		1.090	755
Sirovine i materijal		1.090	755
Proizvodnja u tijeku		0	0
Gotovi proizvod		0	0
Trgovačka roba		0	0
Predujmovi za zalihe		0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
Biološka imovina		0	0
POTRAŽIVANJA		3.421.083	2.991.197
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	11	413.893	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca	11	2.881.386	2.518.358
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		19.911	20.782
Potraživanja od države i drugih institucija	12	105.892	416.316
Ostala potraživanja		0	35.742
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom		0	0
Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ostala financijska imovina		0	0
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	13	406.891	1.382.239
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI		2.250	51.345
UKUPNO AKTIVA		5.024.618	5.415.283
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

PASIVA	Bilješka	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
KAPITAL I REZERVE		1.652.286	2.287.638
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	14	30.000	30.000
KAPITALNE REZERVE		0	0
REZERVE IZ DOBITI		0	0
Zakonske rezerve		0	0
Rezerve za vlastite dionice		0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
Statutarne rezerve		0	0
Ostale rezerve		0	0
REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		214.365	1.622.286
Zadržana dobit		214.365	1.622.286
Preneseni gubitak		0	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		1.407.921	635.351
Dobit poslovne godine		1.407.921	635.351
Gubitak poslovne godine		0	0
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	18	1.356.685	1.298.904
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.356.685	1.298.904
Rezerviranja za porezne obveze		0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
Druga rezerviranja		0	0

PASIVA	Bilješka	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
DUGOROČNE OBVEZE		0	0
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	0
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima		0	0
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Ostale dugoročne obveze		0	0
Odgođena porezna obveza		0	0
KRATKOROČNE OBVEZE		2.015.647	1.821.977
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	0
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima	15	513.347	229.694
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	16	748.680	783.644
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	17	742.829	801.691
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze		10.791	6.949
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.		0	6.764
UKUPNO PASIVA		5.024.618	5.415.283
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

c) Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018.

	Bilješka	2017. godina	2018. godina
POSLOVNI PRIHODI	3	19.166.208	18.424.967
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		3.881.653	0
Prihodi od prodaje		14.870.212	17.755.458
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		0	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi		414.343	669.508
POSLOVNI RASHODI		17.281.217	17.640.726
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0
Materijalni troškovi	4	1.657.551	1.708.234
a) Troškovi sirovina i materijala		374.543	398.442
b) Troškovi prodane robe		0	0
c) Ostali vanjski troškovi		1.283.008	1.309.792
Troškovi osoblja	5	12.756.654	13.553.549
a) Neto plaće i nadnice		7.763.039	8.223.896
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.121.148	3.340.566
c) Doprinosi na plaće		1.872.467	1.989.087
Amortizacija		262.082	311.288
Ostali troškovi poslovanja	6	1.150.440	1.273.772
Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine		0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine		0	0
Rezerviranja	18	1.356.685	563.204
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.356.685	563.204
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
f) Druga rezerviranja		0	0
Ostali poslovni rashodi		97.805	230.679
FINANCIJSKI PRIHODI	7	1.418	1.395
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika		0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe		0	0
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe		0	0
Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa unutar grupe		0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		0	0
Ostali prihodi s osnove kamata		1.418	1.395
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0

	Bilješka	2017. godina	2018. godina
FINANCIJSKI RASHODI	7	14	420
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe		0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe		0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		14	111
Tečajne razlike i drugi rashodi		0	309
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0	0
Ostali financijski rashodi		0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI		19.167.626	18.426.362
UKUPNI RASHODI		17.281.230	17.641.146
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		1.886.396	785.216
Dobit prije oporezivanja		1.886.396	785.216
Gubitak prije oporezivanja		0	0
POREZ NA DOBIT	8	478.475	149.865
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		1.407.921	635.351
Dobit razdoblja		1.407.921	635.351
Gubitak razdoblja		0	0

d) Izvještaj o novčanom tijeku za godinu završenu 31.12.2018.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

u kunama bez lipa

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2017.	2018.
1. Dobit prije oporezivanja	1.886.396	785.216
2. Usklađenja:	1.215.889	240.595
a) Amortizacija	262.082	311.288
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	3.000
c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	-	-14.627
d) Prihodi od kamata i dividendi	-1.419	-1.395
e) Rashodi od kamata	14	111
f) Rezerviranja	955.212	-57.781
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	3.102.285	1.025.811
3. Promjene u radnom kapitalu	1.761.951	553.545
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	88.436	-186.906
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.673.483	740.116
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	32	335
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0	0
II. Novac iz poslovanja	4.864.236	1.579.356
4. Novčani izdaci za kamate	-14	-111
5. Plaćeni porez na dobit	-1.264.004	-496.114
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.600.218	1.083.131
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	25.000
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	-	34.627
3. Novčani primici od kamata	1.419	0
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	1.419	59.627
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-545.581	-167.411
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	-	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-545.581	-167.411
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-544.162	-107.784
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	-3.000.000	-
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	-3.000.000	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.000.000	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	-	-
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	56.056	975.348
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	350.835	406.891
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	406.891	1.382.239

e) Izvještaj o promjenama kapitala za godinu završenu 31. prosinca 2018.

<i>Opis promjene</i>	<i>Temeljni upisani kapital</i>	<i>Zadržana dobit</i>	<i>Ukupni kapital</i>
Stanje 1. siječnja 2017.	30.000	3.214.365	3.244.365
<i>Isplata dobiti</i>	0	-3.000.000	-3.000.000
<i>Dobit za godinu</i>	0	1.407.921	1.407.921
Stanje 31. prosinca 2017.	30.000	1.622.286	1.652.286
Stanje 1. siječnja 2018.	30.000	1.622.286	1.652.286
<i>Dobit za godinu</i>	0	635.351	635.351
Stanje 31. prosinca 2018.	30.000	2.257.637	2.287.637