

Izvješće
o poslovanju TD Poslovni sustavi d.o.o. za 2020. godinu



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

Rijeka, 15. 10. 2021.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednice Ane Trošelj

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, 11/18-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju TD Poslovni sustavi d.o.o. za 2020. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i "Službene novine Grada Rijeke" broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav i Silviju Lučić, direktoricu TD Poslovni sustavi d.o.o.



GRADONAČELNIK

Marko FILIPOVIĆ

POSLOVNI SUSTAVI

Izvještaj o poslovanju za 2020.
godinu

SADRŽAJ:

I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
1. OPĆI PODACI	3
2. BILANCA	4
2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE	4
2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE	6
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	10
4. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	13
5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	14
6. POKAZATELJI POSLOVANJA	15
 II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	18
1. UVOD	18
2. BROJ ZAPOSLENIH	18
3. FINACIJSKI POKAZATELJI	21
3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA	21
3.1.1. Prihodi	23
3.1.2. Rashodi	24
3.1.3. Finacijski rezultat	26
4. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	29
 III. ZAKLJUČAK.....	30
 PRILOZI	33

I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**1. OPĆI PODACI**

Društvo POSLOVNI SUSTAVI d.o.o., („Društvo“) sa sjedištem u Rijeci, na adresi Školjić 15, registrirano je kao društvo s ograničenom odgovornošću, u skladu sa zakonima Republike Hrvatske. Društvo je osnovano 14. studenog 2014. godine i upisano je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS): 040338231. Upisani temeljni kapital Društva je 30.000 kuna. Jedini član Društva je Grad Rijeka, Republika Hrvatska sa 100% udjela odnosno glasačkih i upravljačkih prava.

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

Uprava Društva:

Članovi Uprave od osnivanja Društva do srpnja 2020. godine su:

Ime	Pozicija	Razdoblje
Danijel Paliska	Član uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	od 01. lipnja 2018. godine do 23. srpnja 2020. godine
Slaven Samaržija	Član uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	od 01. lipnja 2018. godine do 23. srpnja 2020. godine
Silvija Lučić	Članica uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	od 24. srpnja 2020. godine

Za ove izvještaje Društva odgovorna je Uprava - direktorica Društva.

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine ima zaposleno 81 djelatnika (2019. godine 104 djelatnika).

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 (2019.: 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 86/2015.

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. BILANCA**2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE**

MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

	Nematerijalna imovina	Postrojenja i oprema	(u kunama) Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje na dan 1.1.2020.	744.560	1.054.451	1.799.010
Direktna povećanja	19.435	52.318	71.753
Otuđenja i otpisi	0	-6.494	-6.494
Stanje na dan 31.12.2020.	763.994	1.100.275	1.864.269
Ispravak vrijednosti			
Stanje na dan 1.1.2020.	312.311	670.281	982.592
Otuđenja i otpisi	0	-6.233	-6.233
Amortizacija za godinu	112.351	180.823	293.174
Stanje na dan 31.12.2020.	424.661	844.872	1.269.533
Sadašnja vrijednost na dan 1.1.2020.	432.249	384.169	816.418
Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2020.	339.333	255.403	594.736

BILANCA (nastavak)**ODGOĐENA POREZNA IMOVINA**

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine ima iskazanu odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 83.506 kuna (31. prosinca 2019. godine: 143.682 kuna) priznatu po osnovu privremenih poreznih razlika koje proizlaze iz troškova dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine zaposlenika (Bilješka Poslovni prihodi).

Tijekom 2020. godine izvršeno je umanjeње odgođene porezne imovine u iznosu 60.176 kuna. U 2019. uvećana je odgođena porezna imovina za 13.220 kuna (Bilješka Porez na dobit).

POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<i>(u kunama)</i>	
	2019. godina	2020. godina
Domaći kupci	4.315.566	2.681.608
	4.315.566	2.681.608

POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	<i>(u kunama)</i>	
	2019. godina	2020. godina
Potraživanja od PDV	4.979	1.783
Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit	89.727	0
Ostalo /i/	39.792	47.765
	134.498	49.549

/i/ Na dan 31. prosinac 2020. 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 47.430 kuna (2019.: 39.418 kuna).

BILANCA (nastavak)

NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

(u kunama)

	2019. godina	2020. godina
Žiro račun	713.183	3.064.008
	713.183	3.064.008

Kako bi se izbjegla eventualna nelikvidnost Društvo je s poslovnim bankama sklopilo dva kratkoročna kredita po principu dopuštenog prekoračenja po transakcijskom računu u ukupnom iznosu od 3.000.000 kuna.

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

KAPITAL I REZERVE

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	30.000	1.769.427	1.799.427
Dobit za godinu	0	618.673	618.673
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	30.000	2.388.100	2.418.100
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	30.000	2.388.100	2.418.100
Dobit za godinu	0	528.304	528.304
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	30.000	2.916.404	2.946.404
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	30.000	2.916.404	2.946.404
Dobit za godinu	0	1.121.535	1.121.535
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	30.000	4.037.939	4.067.939

BILANCA (nastavak)**REZERVIRANJA**

Na dan 31. prosinca 2020. godine rezerviranja u iznosu od 985.737 kuna (2019.: 1.458.159 kuna) odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora u iznosu od 521.817 kuna (2019.: 659.928 kuna) te na rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 463.920 kuna (2019.: 798.231 kuna).

Kretanje rezerviranja:

	Ukupno primanja zaposlenih
Stanje 1. siječnja 2020.	1.458.159
Ukidanje	-994.239
Povećanje	521.817
Stanje 31. prosinca 2020.	985.737
Analiza ukupnih rezerviranja	
Dugoročni dio	463.920
Kratkoročni dio	521.817
	985.737

OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Na dan 31. prosinca 2020. godine obveze prema dobavljačima u iznosu od 271.429 kuna (2019.: 173.887 kuna) u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji.

OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	<i>(u kunama)</i>	
	2019. godina	2020. godina
Obveza za neto plaće	818.194	569.681
Obveza za nadoknadu troškova prijevoza	30.931	23.393
	849.125	593.074

BILANCA (nastavak)

OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	<i>(u kunama)</i>	
	2019. godina	2020. godina
Obveze za doprinose iz i na plaću	373.677	266.524
Obveze za poreze i prireze iz plaće	88.153	57.842
Obveze za ostale doprinose i poreze	2.259	813
Obveza za PDV	334.295	259.778
Obveza za porez na dobit	0	51.109
	798.384	636.065

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

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

a) financijske informacije i to:

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

b) poslovne informacije i to:

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

BILANCA (nastavak)

c) ostale relevantne informacije kao:

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

Slijedom prethodno navedenog Uprava jedino naglašava pitanja koja proistječu iz analize poslovnih informacija pod b) koje bi mogle dovesti do navedenih posljedica uslijed događaja vezanih za pandemiju virusa COVID 19 koja na globalnom svjetskom planu uzrokuje zastoj gospodarskih kretanja. Pandemija koronavirusa (COVID 19) proširila se na Hrvatsku 25. veljače 2020. godine i do kraja ožujka paralizirala gospodarski život u Hrvatskoj. Od 23. ožujka 2020. Vlada RH donijela niz mjera kojima se pojedine djelatnosti obustavljaju, a među njima su djelatnosti javnog gradskog prijevoza, parkirališta i tržnica koje obavljaju 2 glavna komitenta Društva, KD Autotrolej d.o.o. i Rijeka plus d.o.o. Plan Vlade predviđa produljenje trajanje mjera u 2021. godini što će vjerojatno imati utjecaja na način poslovanja Društva te slijedom toga i na prihode i troškove Društva u 2021. godini.

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

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo je u prethodnoj bilješki istaknulo značajan događaj nakon datuma financijskih izvještaja koji međutim nema efekte vezano za prepravke financijskih izvještaja osim navedene objave istog. Slijedom toga osim navedenog događaja iz prethodne bilješke, nakon 31. prosinca 2020. godine do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj prepravke u financijskim izvještajima Društva ili njihovu objavu.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI

	(u kunama)	
	2019. godina	2020. godina
Prihodi od prodaje usluga	17.826.999	16.560.268
Ostali poslovni prihodi /i/	584.693	1.006.563
	18.411.691	17.566.831

/i/ Ostali poslovni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od ukidanja troškova neiskorištenih godišnjih odmora djelatnika u iznosu od 659.928 kuna (2019.: 574.115 kuna), prihode od ukidanja rezerviranja za troškove otpremnina u iznosu od 227.388 kuna te prihode od ukidanja rezerviranja za troškove jubilarnih nagrada u iznosu od 106.923 kuna, a na što je najvećim dijelom utjecalo smanjenje broja zaposlenih.

MATERIJALNI TROŠKOVI

	(u kunama)	
	2019. godina	2020. godina
Trošak sirovina i materijala		
Potrošena energija	267.786	237.157
Utrošeni uredski i ostali potrošni materijal i sitan inventar	118.711	112.884
	386.497	350.041
Ostali vanjski troškovi		
Usluge održavanja i zaštite	422.575	507.618
Usluge zakupa	313.159	333.461
Poštanski i telefonski troškovi	78.658	104.093
Usluge najma i korištenja uređaja za tiskanje i fotokopiranje	65.956	68.782
Intelektualne i osobne usluge	283.184	72.515
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	53.179	53.537
Usluge promidžbe	0	728
Ostale usluge /i/	87.687	40.463
	1.304.398	1.181.197
	1.690.895	1.531.238

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

/i/ U 2020. godini ostale se usluge uglavnom odnose na troškove zaštitne obuće i odjeće u iznosu od 20.215 kuna (2019.: 37.481 kuna), troškove zaštite na radu u iznosu od 4.757 kuna (2018.: 5.754 kuna) ostale vanjske usluge (arhiviranje, cestarina, osposobljavanje iz zaštite na radu i dr.) u iznosu od 14.140 kuna (2019.: 42.639 kuna) te ostalo 1.351 kuna (2019.: 1.813 kuna).

TROŠKOVI OSOBLJA

	(u kunama)	
	2019. godina	2020. godina
Neto plaće	8.360.132	7.891.782
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.376.261	3.097.638
Doprinosi na plaće	1.936.519	1.743.894
	13.672.913	12.733.314

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo ima 81 zaposlenika (2019.: 104).

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	(u kunama)	
	2019. godina	2020. godina
Nadoknade troškova, darovi i potpore	951.860	800.323
Naknade članovima nadzornog odbora i uprave	63.380	62.324
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	4.664	8.625
Članarine, nadoknade i slična davanja	73.399	45.122
Premije osiguranja	51.470	49.252
Troškovi reprezentacije i promidžbe	28.976	9.902
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	22.888	25.701
Ostalo /i/	57.730	36.808
	1.254.367	1.038.058

/i/ U 2020. godini ostali troškovi se uglavnom odnose na troškove obrazovanja i izobrazbe djelatnika u iznosu od 20.361 kuna (2019.: 41.331 kuna) i troškove za stručnu literaturu u iznosu od 15.447 kuna (2019.: 16.364 kuna).

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)**FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI**

	<i>(u kunama)</i>	
	2019. godina	2020. godina
Financijski prihodi		
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	1.313	1.400
	1.313	1.400
Financijski rashodi		
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	25	17
	25	17

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:

	<i>(u kunama)</i>	
	2019. godina	2020. godina
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	644.886	1.367.637
Porez na dobit po stopi 18%	116.080	246.175
Učinak neoporezivih prihoda i ostalih smanjenja dobiti	-7.388	-64.090
Učinak porezno nepriznatih rashoda	21.110	3.842
Učinak odgođenih poreza	13.220	60.176
Porez na dobit	116.582	246.102
Efektivna stopa poreza	18.08%	17,99%

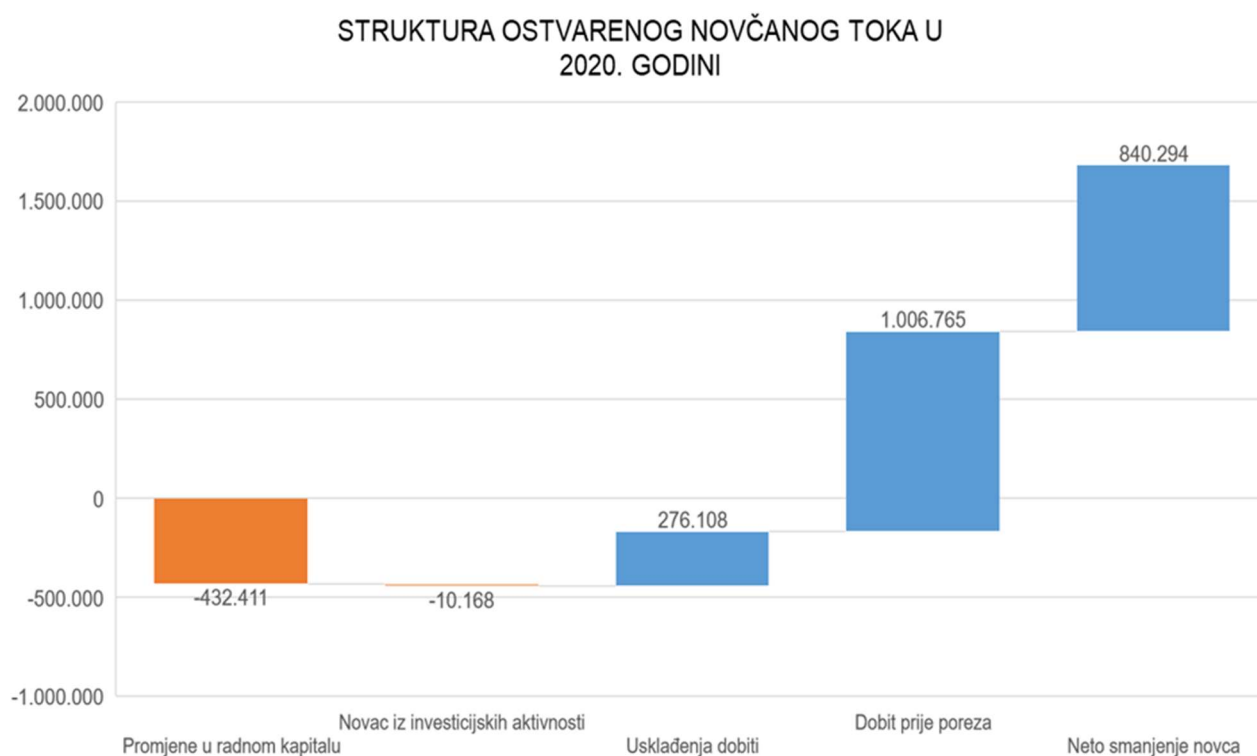
U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 6 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

4. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

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

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

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



5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Iz izvještaja o promjenama na kapitalu vide se promjene na kapitalu u obračunskom razdoblju.

Vrijednost kapitala upisanog na Trgovačkom sudu iznosi 30.000 kn.

Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosi 2.916.404 kn i uvećana je za dobitak tekuće godine nakon odbitka poreza koji iznosi 1.121.535 kn.

Kapital na dan 31.12.2020. godine iznosi 4.067.939 kn.

6. POKAZATELJI POSLOVANJA

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

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Izračunava se iz odnosa kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranje, a prema ostvarenom koeficijentu (3,80) vidljivo je da nije bilo potrebe za angažmanom tuđih sredstava za tekuća plaćanja.

Koeficijent tekuće likvidnosti

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

Koeficijent obrtaja potraživanja proizlazi iz odnosa prihoda od prodaje i prosječnih mjesečnih potraživanja, a pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s 1,00 kn uloženom u potraživanja. Pokazatelj za I-XII. 2020. godine ukazuje da se za 1,00 kn uloženu u potraživanja realiziralo 4,73 kn prihoda od prodaje.

POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

Koeficijent obrtaja potraživanja

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

Na osnovi koeficijenta obrtaja potraživanja moguće je izračunati prosječno **trajanje naplate potraživanja** kao omjer broja dana u godini i koeficijenta obrtaja potraživanja, a izračunato prosječno vrijeme naplate potraživanja je 77 dana. U odnosu na prethodnu godinu duži rok naplate potraživanja posljedica je nešto sporije naplate potraživanja od kupaca i smanjenja prihoda.

Trajanje naplate potraživanja

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

Pokazatelj **stupnja zaduženosti** pokazuje do koje mjere Društvo koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Izračunava se kao omjer ukupnih obveza (kratkoročnih i dugoročnih) i ukupne aktive. Što je veći odnos ukupne obveze i aktive, veći je financijski rizik, a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja. Zbog istovremenog povećanja aktive i smanjenja kratkoročnih obveza pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodnu godinu (smanjenje za 23,3%).

Stupanj zaduženosti

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

Stupanj zaduženosti društva na 31. prosinca 2020. godinu iznosi 0,23 što ukazuje da nije bio prisutan rizik financiranja ukupne imovine.

Pokazatelj **omjera tuđeg i vlastitog kapitala** izračunava se iz omjera ukupnih obveza (tuđi kapital) i vlastitog (saldiranog) kapitala i pokazuje da se na 1,00 kn vlastitog kapitala koristi 0,38 kn sredstava iz tuđih izvora. Zbog značajnog povećanja kapitala i smanjenja obveza pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)**Omjer tuđeg i vlastitog kapitala**

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

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

Stupanj samofinanciranja

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

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja izračunava se na temelju računa dobiti i gubitka. Mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ukoliko je vrijednost koeficijenta veća od 1, to znači da poduzeće posluje s dobitkom. Realizirani koeficijent za I-XII. 2020. godine iznosi 1,08. Zbog višeg relativnog smanjenja troškova u odnosu na smanjenje prihoda pokazatelj je nešto povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

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

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. UVOD

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

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

2. BROJ ZAPOSLENIH

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

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

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

BROJ ZAPOSLENIH (nastavak)

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

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

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

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31. prosinca 2020. godine.

BROJ RADNIKA PO STAROSTI I SPOLU

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

BROJ ZAPOSLENIH (nastavak)

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

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI

3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

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

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

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

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

U nastavku je naveden detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

3.1.1. Prihodi

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

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

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

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

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

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

- KD Autotrolej d.o.o. 6.384.955 kn ili 38,7% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- Rijeka PLUS d.o.o. 3.631.779 kn ili 22,0% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- KD Čistoća d.o.o. 2.958.208 kn ili 17,9% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- Energo d.o.o. 2.225.136 kn ili 13,5% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- KD Kozala d.o.o. 878.671 kn ili 5,3% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.;
- Rijeka promet d.d. 416.283 kn ili 2,5% za razdoblje 01.01.-31.12.2020.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

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

3.1.2. Rashodi

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

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

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

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

- **Materijalni troškovi**

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

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

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

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

- **Troškovi osoblja**

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

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

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

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 293.174 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za nabavljena osnovna sredstva u razdoblju od kada je Društvo osnovano (uredsko pokućstvo, kompjuterska oprema i programi, opremanje novog poslovnog prostora, video nadzor, protuprovalna zaštita).

- **Ostali troškovi poslovanja**

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

- **Rezerviranje troškova**

Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u 2020. godini iznose 521.817 kn i niži su u odnosu na planirane za 177.183 kn ili 25,3% zbog manjeg broja dana neiskorištenog godišnjeg odmora u odnosu na planirane. U odnosu na prošlogodišnje troškove rezerviranja koji osim rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (659.258 kn) uključuju i troškove dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine (73.442 kn), odstupanje je još i veće i iznosi 211.553 kn ili 28,8%. U 2020. godini izvršeno je ukidanje dijela dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine što je evidentirano unutar ostalih prihoda.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

- **Ostali poslovni rashodi**

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

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

3.1.3. Financijski rezultat

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

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

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

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

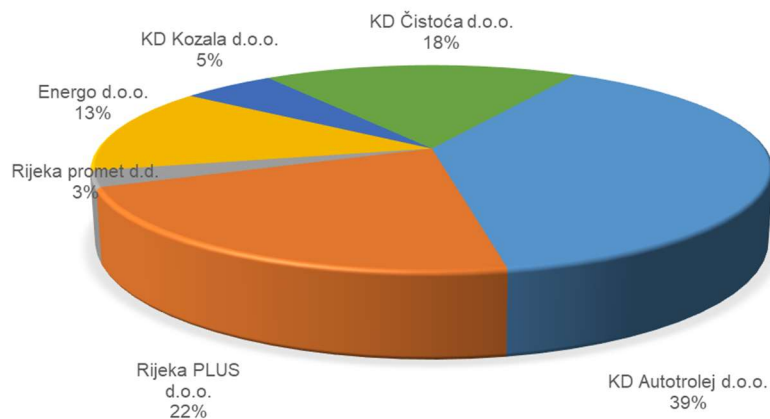
Ostvareni prihodi u 2020. godini viši su od planiranih za 398.231 kn ili 2,3%, dok su ukupni rashodi niži od planiranih za 309.406 kn ili 1,9%, stoga je dobit prije oporezivanja za 707.637 kn ili 107,2% viša od planirane.

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

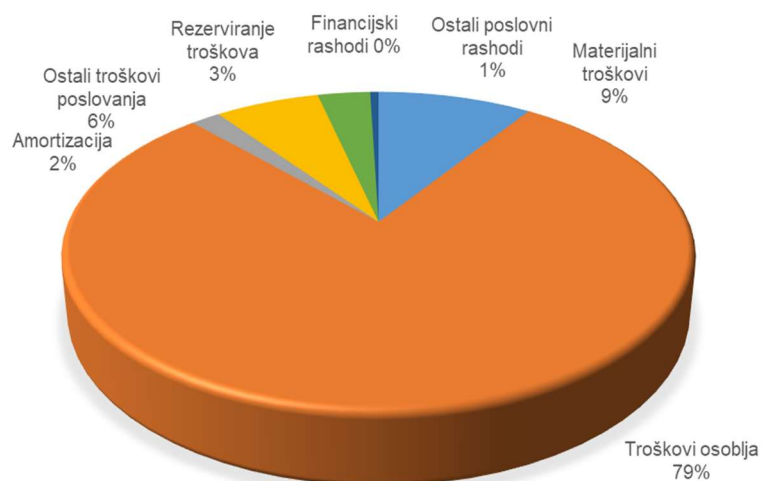
RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA ZA 2020. GODINU

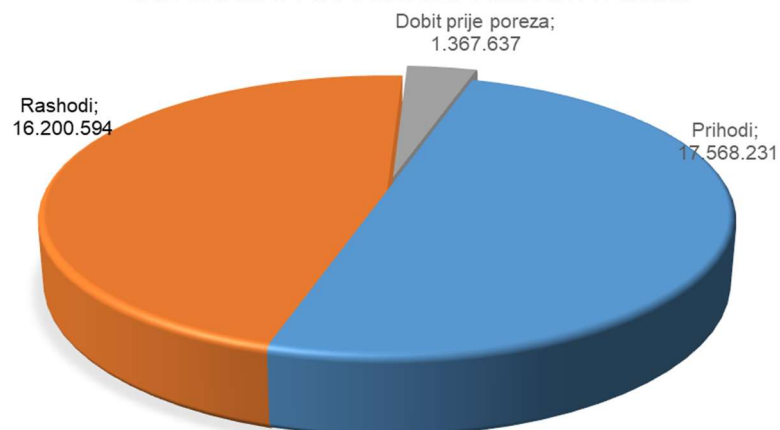
PRIHODI 2020. GODINE



TROŠKOVI 2020. GODINE

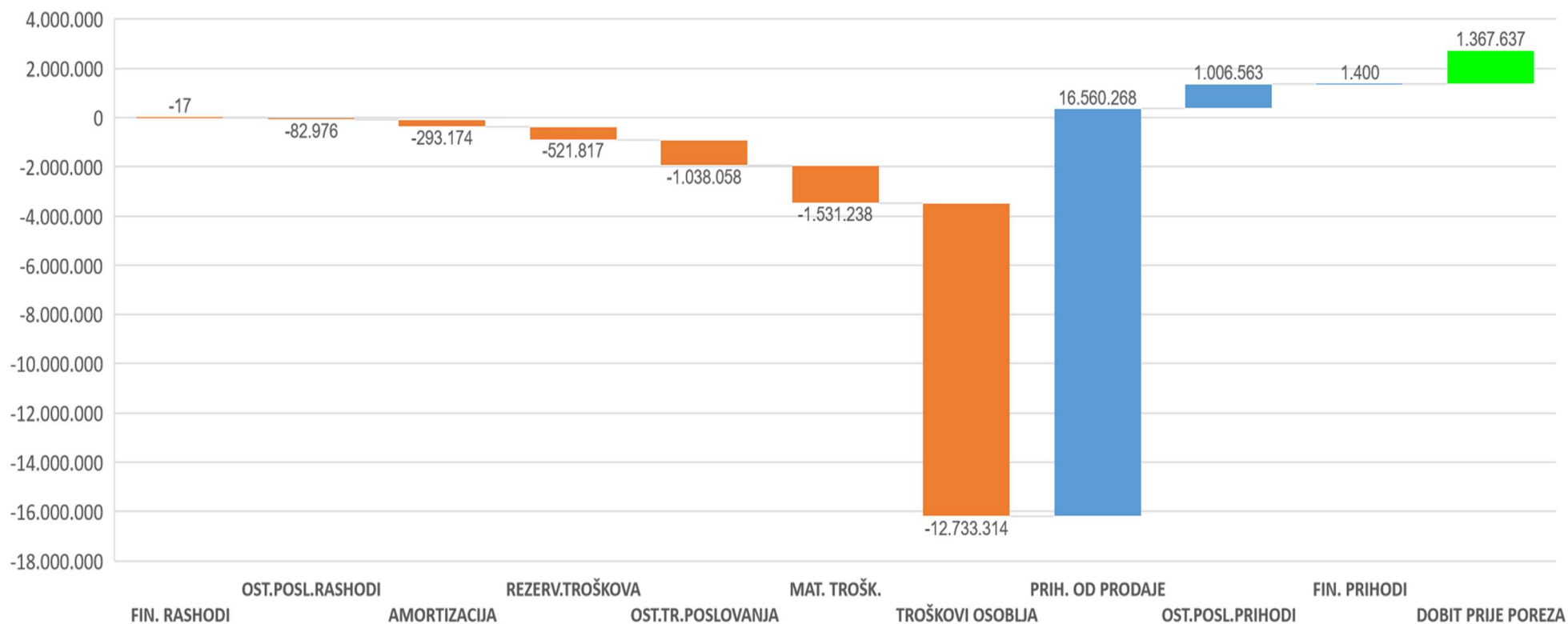


OSTVARENI FINANCIJSKI REZULTAT 2020.



RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

STRUKTURA OSTVARENE DOBITI U 2020. GODINI



4. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

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

Plan i ostvarenje investicija za 2020. godinu

OPIS	Plan 2020.	Ostvarenje I-XII 2020.	INDEKS (%)
1. Računala, programi i oprema	9.568	51.718	540,5
2. Uredska oprema	600	600	100,0
3. Ulaganja u tuđu opremu – kabliranje poslovnih prostora (struja, telefon, mreža)	20.000	19.435	97,2
UKUPNO INVESTICIJE	30.168	71.753	237,8

III. ZAKLJUČAK

- U predloženom Izvještaju za 2020. godinu, kroz različite aspekte prikazani su zaposleni radnici i financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i imovina i izvori imovine.
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2020. godinu ostvareni prihodi iznose 17.568.231 kn, rashodi 16.200.594 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.367.637 kn. Nakon obračuna poreza na dobit od 246.102 kn dobit nakon oporezivanja iznosi 1.121.535 kn
- Ostvareni ukupni prihodi u 2020. godini niži su od prošlogodišnjih za 844.773 kn ili 4,6%. Najveće smanjenje ostvarenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od prodaje za 1.266.730 kn ili 7,1%. Glavni uzrok smanjenja prihoda od prodaje je provedena reorganizacija komunalnih društava, slijedom koje je dio zaposlenih iz Društva raspoređen u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke, čime su vrijednosti ugovora o obavljanju poslovnih usluga umanjene. U skladu s tim u posljednjem kvartalu 2020. godine ostvareno je smanjenje prihoda od prodaje u ukupnom iznosu od 654.618 kn, od čega se najveći dio smanjenja odnosi se na KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 427.251 kn. Pored toga, do smanjenja prihoda od prodaje dolazi zbog izostanka prošlogodišnjih prihoda od prefakturiranih troškova izrade elaborata transfernih cijena (167.500 kn) te zbog umanjenja prihoda od pružanja poslovnih usluga prema KD Autotrolej d.o.o. u mjesečnom iznosu od 59.842 kn (u primjeni od 04/2020. do 08/2020.) i zbog umanjenja prihoda od pružanja poslovnih usluga prema Energo d.o.o. u mjesečnom iznosu od 12.500 kn (u primjeni od 05/2019. do 09/2020). Ostvareni ostali poslovni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast za 421.871 kn ili 72,2% te time umanjuju efekt velikog smanjenja ostvarenih prihoda od prodaje.
- U odnosu na prethodnu godinu ukupni rashodi su niži za 8,8% ili 1.567.523 kn, što se najvećim dijelom odnosi na smanjenje troškova osoblja koje odgovara nižem prosječnom broju radnika do 6,6% uz neznatno niži (0,3%) prosječni bruto II trošak plaće. Do navedenog smanjenja došlo je uslijed provedene reorganizacije unutar komunalnih društava koja je dovela do prelaska dijela zaposlenih iz Društva u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke. Niži ostali troškovi poslovanja odnose se na manje isplaćene naknade radnicima sukladno Pravilniku o radu (troškovi regresa i uskršnjeg poklon bona) i niže troškove obrazovanja zaposlenika. Niži materijalni troškovi za 159.657 kn rezultat su smanjenja ostalih vanjskih troškova prvenstveno zbog izostanka prošlogodišnjeg troška elaborata transfernih cijena i ostvarenih ušteda na troškovima IT održavanja, odvjetničkih usluga i usluga čuvanja imovine
- U odnosu na prethodnu godinu, u 2020. godini rashodi bilježe veće smanjenje (-8,8%) od smanjenja ukupnih prihoda (-4,6%), što je rezultiralo povećanjem ostvarene dobiti prije oporezivanja od 112,1% u odnosu na prošlogodišnju.
- Najznačajnije odstupanje ostvareno u odnosu na planirane prihode odnosi se na porast ostalih poslovnih prihoda (50,9%). Oni uključuju prihode od ukidanja dugoročnog rezerviranja za otpremnine (227.388 kn) i jubilarne nagrade (106.923 kn) sukladno aktuarskom izračunu, a koji se zbog svoje naravi ne planiraju.
- Od planiranih rashoda najveće odstupanje pokazuju rezervacije troškova (za -177.183 kn ili 25,3% niže), a uključuju rezervacije za neiskorištene godišnje odmore iz 2020. godine koje su niže za 20,9%, uz to u 2020. godini su izostali troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine koji su prvi puta evidentirani 2019. godine. U odnosu na planirane, niži su još ostali troškovi poslovanja i troškovi osoblja.

ZAKLJUČAK (nastavak)

- Zbog viših ostvarenih ukupnih prihoda od planiranih (398.231 kn ili 2,3%) i nižih ukupnih rashoda (309.406 kn ili 1,9%), ostvarena dobit prije oporezivanja viša je od planirane 707.637 kn ili 107,2%.

Uprava



Silvija Lučić

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvještaj o poslovanju Poslovni sustavi d.o.o. za 2020. godinu.

PRILOZI

- Izvješće neovisnog revizora članovima Društva Poslovni sustavi d.o.o. Rijeka
- Bilanca na dan 31.12.2020.
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2020. - 31.12.2020.
- Izvještaj o novčanom tijeku za godinu završenu 31.12.2020.
- Izvještaj o promjenama na kapitalu za godinu završenu 31.12.2020.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA POSLOVNI SUSTAVI D.O.O.



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA JEDINOM ČLANU DRUŠTVA
POSLOVNI SUSTAVI D.O.O. RIJEKA**

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. za strateško upravljanje i strateški razvoj, zajedničke poslove, reviziju komunalnih i trgovačkih društava, Rijeka, Školjić 15 (dalje Društvo), koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2020. godine, Račun dobiti i gubitka 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 2020. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

U Bilješci 19 – Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja te procjenu neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik Društvo je objavilo predviđanja vezano za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini s obzirom na epidemiju bolesti COVID-19.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s gore navedenim pitanjem.

Ostala pitanja

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2019. revidirao je drugi revizor koji je 19. travnja 2020. izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

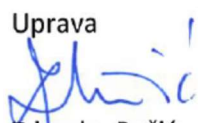
- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer 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 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 objektivna prezentacija.

Komuniciramo i s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi sa planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama ako su otkrivene.

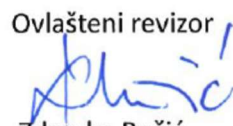
Rijeka, 27. travnja 2021.

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

Zdravko Ružić


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

Ovlašteni revizor

Zdravko Ružić

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2020.

AKTIVA	Bilješka	31. 12. 2019.	31. 12. 2020.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		960.100	678.242
NEMATERIJALNA IMOVINA	9	432.249	339.333
Izdaci za razvoj		0	0
Koncesije, patenti, licence, robne i usl. marke, softver i ost. prava		251.033	158.117
Goodwill		0	0
Predumjovi za zabavu nematerijalne imovine		0	0
Nematerijalna imovina u pripremi		181.216	181.216
Ostala nematerijalna imovina		0	0
MATERIJALNA IMOVINA	9	384.169	255.403
Zemljište		0	0
Građevinski objekti		0	0
Postrojenja i oprema		239.555	182.636
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		144.614	72.767
Biološka imovina		0	0
Predumjovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		0	0
Ostala materijalna imovina		0	0
Ulaganje u nekretnine		0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sudj. 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
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
POTRAŽIVANJA		0	0
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		0	0
Ostala potraživanja		0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	10	143.682	83.506

BILANCA NA DAN 31.12.2020. (nastavak)

AKTIVA	Bilješka	31. 12. 2019.	31. 12. 2020.
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		5.185.185	5.814.854
ZALIHE		1.808	0
Sirovine i materijal		1.808	0
Proizvodnja u tijeku		0	0
Gotovi proizvodi		0	0
Trgovačka roba		0	0
Predujmovi za zalihe		0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
Biološka imovina		0	0
POTRAŽIVANJA		4.470.193	2.750.846
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca	11	4.315.566	2.681.608
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		20.129	19.062
Potraživanja od države i drugih institucija	12	134.498	49.549
Ostala potraživanja		0	626
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sudj. 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	713.183	3.064.008
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI		118.211	103.060
UKUPNO AKTIVA		6.263.496	6.596.156
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

BILANCA NA DAN 31.12.2020. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	31. 12. 2019.	31. 12. 2020.
KAPITAL I REZERVE		2.946.404	4.067.939
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	14	30.000	30.000
KAPITALNE REZERVE		0	0
REZERVE IZ DOBITI		0	0
Zakonske rezerve		0	0
Rezerve za vlastite dionice		0	0
Statutarne rezerve		0	0
Ostale rezerve		0	0
REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		2.388.100	2.916.404
Zadržana dobit		2.388.100	2.916.404
Preneseni gubitak		0	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		528.304	1.121.535
Dobit poslovne godine		528.304	1.121.535
Gubitak poslovne godine		0	0
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	15	1.458.159	985.737
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		1.458.159	985.737
Rezerviranja za porezne obveze		0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
Druga rezerviranja		0	0

BILANCA NA DAN 31.12.2020. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	31. 12. 2019.	31. 12. 2020.
DUGOROČNE OBVEZE		0	0
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	0
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima		0	0
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Ostale dugoročne obveze		0	0
Odgodena porezna obveza		0	0
KRA TKOROČNE OBVEZE		1.854.709	1.531.664
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	0
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima	16	173.887	271.429
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	17	849.125	593.074
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	18	798.384	636.065
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze		33.313	31.095
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOB.		4.223	10.817
UKUPNO PASIVA		6.263.496	6.596.156
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. – 31.12.2020.

	Bilješka	2019. godina	2020. godina
POSLOVNI PRIHODI	3	18.411.691	17.566.831
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Prihodi od prodaje		17.826.999	16.560.268
Prihodi na temelju upotreba vlastitih proizvoda, robe i usluga		0	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi		584.692	1.006.563
POSLOVNI RASHODI		17.768.093	16.200.577
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0
Materijalni troškovi	4	1.690.895	1.531.238
a) Troškovi sirovina i materijala		386.497	350.041
b) Troškovi prodajne robe		0	0
c) Ostali vanjski troškovi		1.304.398	1.181.197
Troškovi osoblja	5	13.672.913	12.733.314
a) Neto plaće i nadnice		8.360.132	7.891.782
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće		3.376.261	3.097.638
c) Doprinosi na plaće		1.936.519	1.743.894
Amortizacija		364.914	293.174
Ostali troškovi poslovanja	6	1.254.367	1.038.058
Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine		0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine		0	0
Rezerviranja	15	733.370	521.817
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		733.370	521.817
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
f) Druga rezerviranja		0	0
Ostali poslovni rashodi		51.633	82.976

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. – 31.12.2020. (nastavak)

	Bilješka	2019. godina	2020. godina
FINANCIJSKI PRIHODI	7	1.313	1.400
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika		0	0
Prihodi od stalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe		0	0
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe		0	0
Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa unutar grupe		0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		0	0
Ostali prihodi s osnove kamata		1.313	1.400
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
FINANCIJSKI RASHODI	7	25	17
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe		0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe		0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		25	17
Tečajne razlike i drugi rashodi		0	0
Nerealizirani gubiti (rashodi) od financijske imovine		0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0	0
Ostali financijski rashodi		0	0
UDIO DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI		18.413.004	17.568.231
UKUPNI RASHODI		17.768.118	16.200.594
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		644.886	1.367.637
Dobit prije oporezivanja		644.886	1.367.637
Gubitak prije oporezivanja		0	0
POREZ NA DOBIT	8	116.582	246.102
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		528.304	1.121.535
Dobit razdoblja		528.304	1.121.535
Gubitak razdoblja		0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2020.

	01.01.2019. – 31.12.2019.	01.01.2020. – 31.12.2020.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / - Gubitak prije poreza	644.886	1.367.637
Usklađenje:	393.322	-344.812
Amortizacija	364.914	293.174
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	242	0
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	0	0
Prihodi od kamata i dividendi	-1.313	-1.400
Rashodi od kamata	25	17
Rezerviranja	159.255	-472.422
Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-129.802	-164.181
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	1.038.208	1.022.825
Promjene u radnom kapitalu:	-1.257.321	1.532.928
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	292.135	-323.046
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-1.478.996	1.854.165
Povećanje ili smanjenje zaliha	-1.053	1.808
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-69.407	0
Novac iz poslovanja	-219.113	2.555.752
Novčani izdaci za kamate	-25	-17
Plaćeni porez na dobit	-259.403	-134.817
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-478.541	2.420.918

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2020. (nastavak)

	01.01.2019. – 31.12.2019.	01.01.2020. – 31.12.2020.
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od kamata	1.313	1.400
Novčani primici od dividendi	0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.313	1.400
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-191.828	-71.492
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-191.828	-71.492
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-190.515	-70.093
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin. instr.	0	0
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-669.056	2.350.825
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.382.239	713.183
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	713.183	3.064.008

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2020.

(u kunama)

	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2019.	30.000	2.388.100	2.418.100
Dobit za godinu	0	528.304	528.304
Stanje na dan 31.12.2019.	30.000	2.916.404	2.946.404
Stanje na dan 01.01.2020.	30.000	2.916.404	2.946.404
Dobit za godinu	0	1.121.535	1.121.535
Stanje na dan 31.12.2020.	30.000	4.037.939	4.067.939

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

SAŽETAK

U predloženom Izvještaju za 2020. godinu, kroz različite aspekte prikazani su zaposleni radnici i financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i imovina i izvori imovine.

Prema knjigovodstvenim podacima za 2020. godinu ostvareni prihodi iznose 17.568.231 kn, rashodi 16.200.594 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.367.637 kn. Nakon obračuna poreza na dobit od 246.102 kn dobit nakon oporezivanja iznosi 1.121.535 kn.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća za 2020. godinu mišljenja je da priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Ostvareni ukupni prihodi u 2020. godini niži su od prošlogodišnjih za -844.773 kn ili -4,6%. Najveće smanjenje ostvarenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod prihoda od prodaje za -1.266.730 kn ili -7,1%. Glavni uzrok smanjenja prihoda od prodaje je provedena reorganizacija komunalnih društava, slijedom koje je dio zaposlenih iz Društva raspoređen u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke, čime su vrijednosti ugovora o obavljanju poslovnih usluga umanjene. U skladu s tim u posljednjem kvartalu 2020. godine ostvareno je smanjenje prihoda od prodaje u ukupnom iznosu od 654.618 kn, od čega se najveći dio smanjenja odnosi se na KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 427.251 kn. Pored toga, do smanjenja prihoda od prodaje dolazi zbog izostanka prošlogodišnjih prihoda od prefakturiranih troškova izrade elaborata transfernih cijena (167.500 kn) te zbog umanjivanja prihoda od pružanja poslovnih usluga prema KD Autotrolej d.o.o. u mjesečnom iznosu od 59.842 kn (u primjeni od 04/2020. do 08/2020.) i zbog umanjivanja prihoda od pružanja poslovnih usluga prema Energo d.o.o. u mjesečnom iznosu od 12.500 kn (u primjeni od 05/2019. do 09/2020). Ostvareni ostali poslovni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast za 421.871 kn ili 72,2% te time umanjuju efekt velikog smanjenja ostvarenih prihoda od prodaje.

U odnosu na prethodnu godinu ukupni rashodi su niži za -8,8% ili -1.567.523 kn, što se najvećim dijelom odnosi na smanjenje troškova osoblja (-6,9%) koje odgovara nižem prosječnom broju radnika (-6,6%) uz ostvareni neznatno niži (-0,3%) prosječni bruto II trošak plaće. Do navedenog smanjenja došlo je uslijed provedene reorganizacije unutar komunalnih društava koja je dovela do prelaska dijela zaposlenih iz Društva u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke. Smanjenje ostalih troškova poslovanja odnosi se na manje isplaćene naknade radnicima sukladno Pravilniku o radu (troškovi regresa i uskršnjeg poklon bona) i niže troškove obrazovanja zaposlenika. Niži materijalni troškovi za -159.657 kn rezultat su smanjenja ostalih vanjskih troškova prvenstveno zbog izostanka prošlogodišnjeg troška elaborata transfernih cijena i ostvarenih ušteda na troškovima IT održavanja, odvjetničkih usluga i usluga čuvanja imovine

U odnosu na prethodnu godinu, u 2020. godini ukupni rashodi bilježe veće smanjenje (-8,8%) od smanjenja ukupnih prihoda (-4,6%), što je rezultiralo povećanjem ostvarene dobiti prije oporezivanja od 112,1% u odnosu na prošlogodišnju.

U 2020. godini investicije u osnovna sredstva ukupno iznose 71.753 kn i u potpunosti su financirane vlastitim sredstvima. Ulaganja se najvećim dijelom odnose na računalne programe i opremu te ulaganja u tuđu imovinu (poslovni prostori).

POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.
Bilanca u HRK

	2019.	2020.
DUGOTRAJNA IMOVINA	960.100	678.242
NEMATERIJALNA IMOVINA	432.249	339.333
MATERIJALNA IMOVINA	384.169	255.403
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	143.682	83.506
KRATKOTRAJNA IMOVINA	5.185.185	5.814.854
ZALIHE	1.808	0
POTRAŽIVANJA	4.470.193	2.750.846
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	713.183	3.064.008
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	118.211	103.060
UKUPNO AKTIVA	6.263.496	6.596.156
KAPITAL I REZERVE	2.946.404	4.067.939
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	30.000	30.000
REZERVE	0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	2.388.100	2.916.404
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	528.304	1.121.535
REZERVIRANJA	1.458.159	985.737
DUGOROČNE OBVEZE	0	0
KRATKOROČNE OBVEZE	1.854.709	1.531.664
Obveze prema dobavljačima	173.887	271.429
Obveze prema zaposlenicima	849.125	593.074
Obveze za poreze, doprinose u slična davanja	798.384	636.065
Ostale kratkoročne obveze	33.313	31.095
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	4.223	10.817
UKUPNO PASIVA	6.263.496	6.596.156

POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.
Račun dobiti i gubitka u HRK

2019.

2020.

UKUPNI PRIHODI	18.413.004	17.568.231
POSLOVNI PRIHODI	18.411.691	17.566.831
Prihodi od prodaje	17.826.999	16.560.268
Ostali poslovni prihodi	584.693	1.006.563
FINANCIJSKI PRIHODI	1.313	1.400
UKUPNI RASHODI	17.768.118	16.200.594
POSLOVNI RASHODI	17.768.093	16.200.577
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.690.895	1.531.238
Troškovi sirovina i materijala	386.496	350.041
Ostali vanjski troškovi	1.304.398	1.181.197
TROŠKOVI OSOBLJA	13.672.913	12.733.314
AMORTIZACIJA	364.914	293.174
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.254.367	1.038.058
REZERVIRANJE TROŠKOVA	733.370	521.817
OSTALI POSLOVNI RASHODI	51.633	82.976
FINANCIJSKI RASHODI	25	17
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE POREZA	644.886	1.367.637
POREZ NA DOBIT	116.582	246.102
DOBIT ILI GUBITAK NAKON POREZA	528.304	1.121.535

TROŠKOVI OSOBLJA	13.672.913	12.733.314
Prosječan broj zaposlenih	106	99
Prosječan bruto II trošak plaće u HRK	10.749	10.718

KADROVI

31.12.2019.	104
Plan 2020.	77
31.12.2020.	81

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

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

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

BROJ RADNIKA PO STAROSTI I SPOLU

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