

IZVJEŠĆE
o poslovanju TD Poslovni sustavi d.o.o. za 2021. godinu.



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

Rijeka, 5. 7. 2022.

**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 2021. 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 izvjestiteljice na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav i Silviju Lučić, članicu uprave- direktoricu trgovačkog društva.



GRADONAČELNIK


Miroslav FILIPOVIĆ

POSLOVNI SUSTAVI

Izvještaj o poslovanju za 2021.
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	9
4. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	13
5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	14
6. POKAZATELJI POSLOVANJA	14
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	17
1. UVOD	17
2. BROJ ZAPOSLENIH	17
3. POSLOVNE USLUGE DRUŠTVA	19
4. FINACIJSKI POKAZATELJI	20
4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA	20
4.1.1. Prihodi	22
4.1.2. Rashodi	23
4.1.3. Finacijski rezultat	26
5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	28
III. ZAKLJUČAK	29
PRILOZI	32

I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆI PODACI

Društvo POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. za strateško upravljanje i strateški razvoj, zajedničke poslove, financije i kontroling te internu reviziju komunalnih i trgovačkih društava, (u nastavku teksta: 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 kn. 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 s oznakom 6920: Računovodstvene, knjigovodstvene i revizijske djelatnosti; porezno savjetovanje.

Uprava Društva:

Članica Uprave tijekom 2021. godine i do izdavanja ovih izvještaja je:

Ime	Pozicija	Razdoblje
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 2021. godine ima zaposleno 81 djelatnika (2020. godine 81 djelatnik).

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 (u nastavku teksta: ZoR). Sukladno članku 5. ZoR-a Društvo pripada u kategoriju malih poduzetnika (2020.: mali poduzetnik).

Mali 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, 105/2020 i 9/2021.

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.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

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. siječnja 2021.	763.994	1.100.275	1.864.269
Direktna povećanja	45.323	272.855	318.178
Otuđenja i otpisi	-23.270	-46.495	-69.765
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	786.048	1.326.634	2.112.683
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	424.661	844.872	1.269.533
Amortizacija za godinu	74.491	158.233	232.724
Otuđenja i otpisi	-23.194	-44.197	-67.391
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	475.958	958.907	1.434.865
SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 1. SIJEČNJA 2021.	339.333	255.403	594.736
SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31. PROSINCA 2021.	310.090	367.727	677.817

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Društvo na dan 31. prosinca 2021. godine ima iskazanu odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 76.600 kn (31. prosinca 2020. godine: 83.506 kn) priznatu po osnovu privremenih poreznih razlika koje proizlaze iz troškova dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine zaposlenika (bilješka Poslovni prihodi).

Tijekom 2021. godine izvršeno je umanjeње odgođene porezne imovine u iznosu 6.906 kn. U 2020. godini odgođena porezna imovina je umanjena za 60.176 kn (bilješka Porez na dobit).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

BILANCA (nastavak)

POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<i>(u kunama)</i>	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Domaći kupci	2.681.608	2.599.425
	2.681.608	2.599.425

POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	<i>(u kunama)</i>	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od PDV	1.784	3.724
Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit	0	63.674
Ostalo /i/	47.765	47.417
	49.549	114.815

/i/ Na dan 31. prosinac 2021. godine, ostala potraživanja od države i drugih institucija odnose se na nadoknadu bolovanja po radniku od HZZO-a u iznosu od 46.717 kn (2020.: 47.430 kn).

NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	<i>(u kunama)</i>	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Žiro račun	3.064.008	3.384.410
	3.064.008	3.384.410

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

BILANCA (nastavak)

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

KAPITAL I REZERVE

	<i>(u kunama)</i>		
	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Ukupno
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
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	30.000	4.037.939	4.067.939
Dobit za godinu	0	458.066	458.066
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	30.000	4.496.005	4.526.005

REZERVIRANJA

	<i>(u kunama)</i>	
	2020. godina	2021. godina
Stanje 1. siječnja	1.458.159	985.737
Ukidanje	-994.239	-566.190
Povećanje	521.817	453.360
Stanje 31. prosinca	985.737	872.907

Analiza ukupnih rezerviranja

Dugoročni dio	463.920	425.553
Kratkoročni dio	521.817	447.354
	985.737	872.907

Na dan 31. prosinca 2021. godine rezerviranja u iznosu od 872.907 kn (2020.: 985.737 kn) odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora u iznosu od 447.354 kn (2020.: 521.817 kn) te na rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 425.553 kn (2020.: 463.920 kn).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

BILANCA (nastavak)

OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Na dan 31. prosinca 2021. godine obveze prema dobavljačima u iznosu od 326.402 kn (2020.: 271.429 kn) u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji.

OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	<i>(u kunama)</i>	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveza za neto plaće	569.681	576.881
Obveza za nadoknadu troškova prijevoza	23.393	24.700
	593.074	601.581

OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	<i>(u kunama)</i>	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze za doprinose iz i na plaću	266.524	267.340
Obveze za poreze i prireze iz plaće	57.842	56.232
Obveze za ostale doprinose i poreze	812	850
Obveza za PDV	259.778	230.622
Obveza za porez na dobit	51.109	0
	636.065	555.044

BILANCA (nastavak)

INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA TE PROCJENA 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 dospjeća,
 - nemogućnost poštivanja uvjeta iz ugovora o kreditima,
 - promjena kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke tek po prethodnom plaćanju,
- b) poslovne informacije i to:
 - pad poslovnih aktivnosti na tržištu koje opslužuje Društvo
 - opća recesija,
 - nedostatnost novih poslova te
- c) ostale relevantne informacije kao:
 - nepostizanje potrebne visine kapitala ili drugih zakonskih zahtjeva,
 - promjene zakonskih propisa ili politike vlade za koje se očekuje da će za subjekt imati nepovoljan učinak.

Slijedom prethodno navedenog Uprava jedino naglašava pitanja koja proistječu iz analize poslovnih informacija pod b) koje bi mogle dovesti do navedenih posljedica uslijed događaja vezanih za poremećene gospodarske tokove, pandemije korona virusa (COVID 19) te rusko-ukrajinskog sukoba od veljače 2022. godine, a što je utjecalo na povećane cijene roba i usluga.

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

BILANCA (nastavak)

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 događaja iz prethodne bilješke, nakon 31. prosinca 2021. godine do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na prepravke u financijskim izvještajima Društva ili njihovu objavu.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI

	<i>(u kunama)</i>	
	2020. godina	2021. godina
Prihodi od prodaje usluga /i/	16.560.268	13.616.591
Ostali poslovni prihodi /ii/	1.006.563	605.238
	17.566.831	14.221.829

/i/ Prihodi od prodaje usluga manji su u odnosu na prethodnu godinu s obzirom na smanjenje ugovorenih naknada korisnicima usluga, provedeno uslijed reorganizacije komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke.

/ii/ Ostali poslovni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od ukidanja troškova neiskorištenih godišnjih odmora djelatnika u iznosu od 521.817 kn (2020.: 659.928 kn), prihode od ukidanja rezerviranja za troškove jubilarnih nagrada u iznosu od 44.373 kn te na prihode od naknadno naplaćenih šteta u iznosu od 37.216 kn.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

MATERIJALNI TROŠKOVI

	<i>(u kunama)</i>	
	2020. godina	2021. godina
Trošak sirovina i materijala		
Potrošena energija	237.157	207.208
Utrošeni uredski i ostali potrošni materijal i sitan inventar	112.884	110.205
	350.041	317.412
Ostali vanjski troškovi		
Usluge održavanja i zaštite	380.049	576.551
Usluge zakupa	333.461	158.334
Poštanski i telefonski troškovi	104.093	66.204
Usluge najma i korištenja uređaja za tiskanje i fotokopiranje	68.782	81.832
Intelektualne i osobne usluge	72.515	106.965
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	53.537	46.619
Komunalna i vodna naknada	127.569	96.931
Usluge promidžbe	728	27.682
Ostale usluge /i/	40.463	44.034
	1.181.197	1.205.152
	1.531.238	1.522.564

/i/ U 2021. godini ostale usluge uglavnom se odnose na troškove ugradnje uredske opreme u iznosu od 11.018 kn, troškove arhiviranja u iznosu od 9.720 kn, troškove zaštitne odjeće u iznosu od 7.050 kn, usluge zaštite radne okoline u iznosu od 4.265 kn te ostale vanjske usluge (troškovi zdravstvenih pregleda, cestarina, osposobljavanje iz zaštite na radu i dr.).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

TROŠKOVI OSOBLJA

	<i>(u kunama)</i>	
	2020. godina	2021. godina
Neto plaće	7.891.782	6.425.463
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.097.638	2.392.610
Doprinosi na plaće	1.743.894	1.398.393
	12.733.314	10.216.466

Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo ima 81 zaposlenika (31. prosinac 2020.: 81).

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	<i>(u kunama)</i>	
	2020. godina	2021. godina
Nadoknade troškova, darovi i potpore	800.323	966.121
Naknade članovima nadzornog odbora i uprave	62.324	63.380
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	8.625	0
Članarine, nadoknade i slična davanja	45.122	27.884
Premije osiguranja	49.252	52.381
Troškovi reprezentacije i promidžbe	9.902	24.451
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	25.701	26.470
Ostalo /i/	36.808	24.526
	1.038.058	1.185.213

/i/ U 2021. godini ostali troškovi se uglavnom odnose na troškove obrazovanja i izobrazbe djelatnika u iznosu od 11.360 kn (2020.: 20.361 kn) i troškove za stručnu literaturu u iznosu od 8.611 kn (2020.: 15.447 kn).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<i>(u kunama)</i>	
	2020. godina	2021. godina
Financijski prihodi		
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	1.400	1.555
	1.400	1.555
Financijski rashodi		
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	17	203
	17	203

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>	
	2020. godina	2021. godina
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	1.367.637	568.504
Porez na dobit po stopi 18%	246.175	102.331
Učinak neoporezivih prihoda i ostalih smanjenja dobiti	-64.090	-10.344
Učinak porezno nepriznatih rashoda	3.842	11.545
Učinak odgođenih poreza	60.176	6.906
Porez na dobit	246.102	110.438
Efektivna stopa poreza	17,99%	19,43%

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.

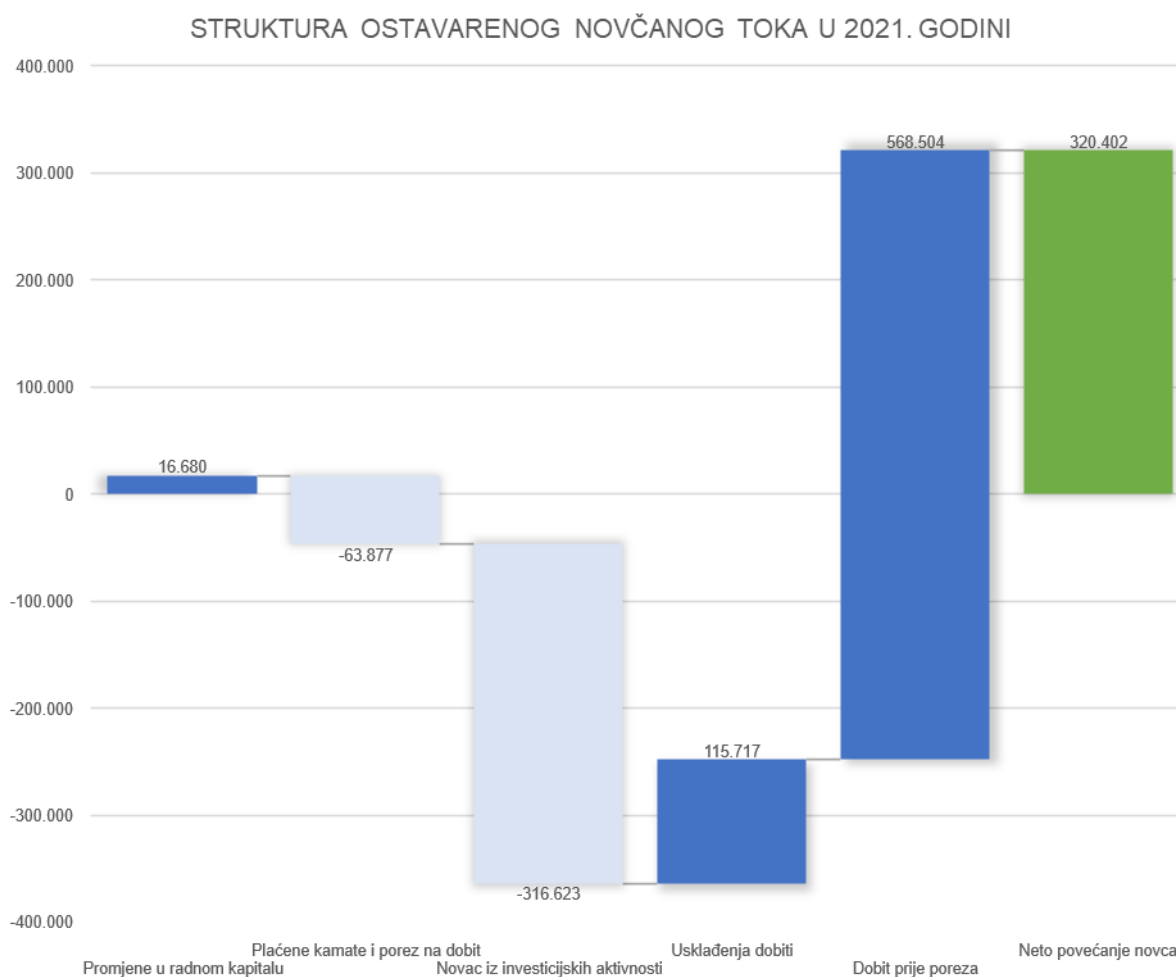
Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

4. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Pozitivan novčani tok od poslovnih aktivnosti od 637.024 kn proizlazi iz dobiti prije poreza (568.504 kn), promjena radnog kapitala (16.680 kn – smanjenje kratkoročnih obveza i smanjenje kratkoročnih potraživanja), usklađenja nenovčanih transakcija (115.717 kn), plaćenih kamata i poreza na dobit (63.877 kn).

Negativan novčani tok od investicijskih aktivnosti u iznosu od 316.623 kn najvećim dijelom 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 320.402 kn u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izveštaj o promjenama kapitala pokazuje promjene na kapitalu u obračunskom razdoblju.

Vrijednost kapitala upisanog na Trgovačkom sudu iznosi 30.000 kn.

Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosi 4.037.939 kn i uvećana je za dobitak tekuće godine nakon odbitka poreza koji iznosi 458.066 kn.

Kapital na dan 31.12.2021. godine iznosi 4.526.005 kn.

6. POKAZATELJI POSLOVANJA

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

POKAZATELJI POSLOVANJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS
Koeficijent tekuće likvidnosti	3,80	4,12	8,4
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,73	5,16	9,1
Trajanje naplate potraživanja	77	71	-8,3
Stupanj zaduženosti	0,23	0,21	-8,7
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	0,38	0,33	-13,2
Stupanj samofinanciranja	0,62	0,65	4,8
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,08	1,04	-3,7

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.

Prema ostvarenom koeficijentu (4,12) vidljivo je da nije bilo potrebe za angažmanom tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Zbog istovremenog povećanja kratkotrajne imovine i smanjenja kratkoročnih obveza koeficijent je povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2021.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{6.143.511}{1.492.925} = 4,12$$

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

Koeficijent obrtaja potraživanja proizlazi iz odnosa prihoda od prodaje i prosječnih potraživanja od kupaca, a pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s 1,00 kn uloženom u potraživanja. Pokazatelj na 31.12.2021. godine ukazuje da se za 1,00 kn uloženu u potraživanja realiziralo 5,16 kn prihoda od prodaje.

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{Koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2021.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{13.616.591}{2.640.465} = 5,16$$

Na osnovi koeficijenta obrtaja potraživanja moguće je izračunati prosječno **trajanje naplate potraživanja** kao omjer broja dana u godini i koeficijenta obrtaja potraživanja. Izračunato prosječno vrijeme naplate potraživanja je 71 dan. Zbog smanjenja potraživanja od kupaca u odnosu na prethodnu godinu, ostvareno je povoljnije kretanje pokazatelja odnosno nešto kraći period trajanja naplate potraživanja od kupaca.

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{Trajanje naplate potraživanja 2021.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{5,16} = 71 \text{ dan}$$

Pokazatelj **stupnja zaduženosti** pokazuje do koje mjere Društvo koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Izračunava se kao omjer ukupnih obveza (kratkoročnih i dugoročnih) i ukupne aktive. Što je veći odnos ukupne obveze i aktive, veći je financijski rizik, a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja. Zbog istovremenog povećanja aktive i smanjenja kratkoročnih obveza pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodnu godinu (smanjenje za 8,7%).

Stupanj zaduženosti

$$\text{Pokazatelj stupnja zaduženosti 31.12.2021.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{1.492.925}{6.950.547} = 0,21$$

Stupanj zaduženosti Društva na 31. prosinac 2021. godine iznosi 0,21 što ukazuje da nije bio prisutan rizik financiranja ukupne imovine.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

Pokazatelj **omjera tuđeg i vlastitog kapitala** izračunava se iz omjera ukupnih obveza (tuđi kapital) i vlastitog (saldiranog) kapitala. Pokazatelj na 31.12.2021. godine pokazuje da se na 1,00 kn vlastitog kapitala koristi 0,33 kn sredstava iz tuđih izvora. Zbog istovremenog povećanja kapitala i smanjenja obveza pokazatelj je povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{Omjer tuđeg i vlastitog kapitala 31.12.2021.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital}} = \frac{1.492.925}{4.526.005} = 0,33$$

Stupanj samofinanciranja pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne aktive. Vlastitim sredstvima može se financirati poslovanje s 65%. 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

$$\text{Pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2021.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{4.526.005}{6.950.547} = 0,65$$

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 2021. godinu iznosi 1,04. Pokazatelj je nešto nepovoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2021.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{14.223.384}{13.654.880} = 1,04$$

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. UVOD

Poslovanje Društva za 2021. godinu definirano je Planom poslovanja za 2021. godinu. Nadzorni odbor raspravljao je i dao svoju suglasnost (Odluka br. 128) na Plan poslovanja za 2021. godinu na sjednici održanoj 21. prosinca 2020. godine. U Plan poslovanja za 2021. godinu uključeni su učinci reorganizacije komunalnih društava provedene krajem 2020. godine.

U nastavku je prikazan broj zaposlenih i financijski pokazatelji za 2021. godinu u usporedbi s ostvarenjem za prethodnu godinu i Planom poslovanja za 2021. godinu.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31. prosinca 2021. godine u Društvu je bio zaposlen 81 radnik kao i na dan 31. prosinca 2020. godine. Broj i struktura zaposlenih na dan 31.12.2021. godine gotovo je u skladu s planiranim veličinama.

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih po odjelima.

	OSTVARENJE 31.12.2020.	PLAN 2021.	OSTVARENJE 31.12.2021.	INDEKS	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	100	100
URED UPRAVE	4	4	3	75	75
ODJEL INTERNE REVIZIJE	1	1	1	100	100
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	2	1	0	0	0
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	8	9	9	113	100
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	5	5	6	120	120
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	9	9	9	100	100
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	6	6	5	83	83
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	32	32	35	109	109
ODJEL KONTROLINGA	6	6	6	100	100
ODJEL JAVNE NABAVE	7	6	6	86	100
UKUPNO	81	80	81	100	101

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

BROJ ZAPOSLENIH (nastavak)

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31. prosinca 2021. godine.

STAROST	UKUPNO ZAPOSLENIH		MUŠKARCI	ŽENE
	BROJ	UDIO (%)		
25 – 29	8	9,9	2	6
30 – 34	5	6,2	1	4
35 – 39	13	16,0	6	7
40 – 44	10	12,3	0	10
45 – 49	16	19,8	0	16
50 – 54	10	12,3	1	9
55 – 59	11	13,6	3	8
60 – 64	8	9,9	2	6
UKUPNO	81	100,0	15	66

U Društvu je na dan 31.12.2021. godine 9,9% radnika mlađe od 30 godina, 22,2% radnika je u dobi između 30 i 40 godina, 32,1% radnika je u dobi između 40 i 50 godina, 25,9% radnika je u dobi između 50 i 60 godina, 9,9% radnika starije je od 60 godina.

Najveći broj zaposlenih muškaraca je u starosnoj grupi 35-39 godina, a najviše žena je u starosnoj grupi 45-49 godina te zatim u starosnim grupama 40-44 i 50-54 godina.

Od ukupnog broja zaposlenih 81,5% čine žene, a 18,5% muškarci. Prosječna starost svih zaposlenih na kraju razdoblja bila je 45 godina.

3. POSLOVNE USLUGE DRUŠTVA

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

1. Poslovne usluge
2. Usluge Rijeka City Card (RCC) platforme

Ad 1. Poslovne usluge

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

POSLOVNI USLUGE U 2021. GODINI	Broj vrsta poslovnih usluga	Broj obavljenih poslovnih usluga
ODJEL INTERNE REVIZIJE	7	30
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	5	26
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	15	1.871
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	43	7.016
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	23	67.748
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	16	2.178
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	91	82.427
ODJEL KONTROLINGA	12	199
ODJEL JAVNE NABAVE	11	622
UKUPNO	223	162.117

Ad 2. Rijeka City Card web trgovina (RCC)

Rijeka City Card web trgovina (RCC) započela je s radom početkom veljače 2021. godine i to najprije za prodaju prava KD Autotroleja d.o.o., a potom su se uključivali i ostali pružatelji usluga. Krajem 2021. godine RCC je uključivao pet pružatelja usluga, 7.000 tisuća korisnika otvorilo je profil, a obavili su preko 9.700 transakcija s prometom preko 1,3 milijuna kn.

Istodobno su razvijene i ostale usluge kao što su web redomati za prodajni prostor na Jelačić trgu te šalter salu Grada Rijeke na Titovom trgu, a sam portal je nadopunjen funkcionalnostima za izradu i dostavu RCC Torpedo kartice te uslugom ponavljajućih plaćanja prema odabiru korisnika.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

4. FINANCIJSKI POKAZATELJI

4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

RAČUN DOBITI I GUBITKA	OSTVARENJE 2020.	PLAN 2021.	OSTVARENJE 2021.	USPOREDBA	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI	17.568.231	14.023.000	14.223.384	81,0	101,4
POSLOVNI PRIHODI	17.566.831	14.023.000	14.221.829	81,0	101,4
PRIHODI OD PRODAJE	16.560.268	13.536.000	13.616.591	82,2	100,6
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.006.563	487.000	605.238	60,1	124,3
FINANCIJSKI PRIHODI	1.400	0	1.555	111,1	0,0
UKUPNI RASHODI	16.200.594	13.860.000	13.654.880	84,3	98,5
POSLOVNI RASHODI	16.200.577	13.860.000	13.654.677	84,3	98,5
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.531.238	1.414.000	1.522.564	99,4	107,7
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	350.041	334.000	317.412	90,7	95,0
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.181.197	1.080.000	1.205.152	102,0	111,6
TROŠKOVI OSOBLJA	12.733.314	10.421.000	10.216.466	80,2	98,0
AMORTIZACIJA	293.174	422.000	232.724	79,4	55,1
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.038.058	1.097.000	1.185.213	114,2	108,0
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0	0
REZERVIRANJE TROŠKOVA	521.817	486.000	453.360	86,9	93,3
OSTALI POSLOVNI RASHODI	82.976	20.000	44.351	53,5	221,8
FINANCIJSKI RASHODI	17	0	203	1.194,1	0,0
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.367.637	163.000	568.504	41,6	348,8
POREZ NA DOBIT	246.102	29.000	110.438	44,9	380,8
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	1.121.535	134.000	458.066	40,8	341,8

U 2021. godini ostvareni su ukupni prihodi od 14.223.384 kn, ukupni rashodi od 13.654.880 kn, a rezultat razdoblja je dobit prije oporezivanja od 568.504 kn. Nakon poreza na dobit od 110.438 kn, dobit nakon oporezivanja iznosi 458.066 kn.

Ukupni prihodi viši su od planiranih za 1,4%, od čega su prihodi od prodaje viši za 0,6%, odnosno za 80.591 kn. Navedeno povećanje u odnosu na planirano odnosi se na prihode od jednokratne naknade za uslugu korištenja RCC web trgovine (68.938 kn), prihode od usluge upravljanja sustavom RCC web trgovine (44.851 kn) te prihode od prefakturiranih troškova koji se odnose na sustav RCC (92.221 kn). Ostali poslovni prihodi viši su za 24,3%, odnosno za 118.238 kn. Isti prihodi odnose se na ukidanje rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore i jubilarne nagrade, štetu naplaćenu od osiguranja i refundiranja za bolovanja.

Ukupni rashodi u promatranom razdoblju su za 1,5% niži od planiranih i to najvećim dijelom zbog nižih ostvarenih troškova osoblja i troškova amortizacije. Troškovi osoblja su za 204.534 kn ili 2,0% niži od planiranih, unatoč nešto većem prosječnom broju zaposlenih (2,7%). Razlog tome je visoki udio bolovanja na teret HZZO (8,5%) u ukupnom fondu sati (7 djelatnika od ukupno 82 prosječna djelatnika) što je dovelo do nižeg prosječnog bruto II troška plaće po djelatniku za 4,5% u odnosu na planirani (Ostvareno 2021.: 10.362 kn, Plan 2021.: 10.855 kn). Amortizacija je niža za 189.276 kn ili 44,9% obzirom da je veći dio sredstava u potpunosti amortiziran u prethodnoj 2020. godini.

Usljed neznatno viših prihoda te nešto nižih rashoda u odnosu na Plan, ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 568.504 kn i viša je od planirane koja iznosi 163.000 kn.

U odnosu na prošlogodišnje, ostvareni ukupni prihodi u 2021. godini niži su za 3.344.847 kn ili 19,0%. Prihodi od prodaje su zbog provedene reorganizacije komunalnih društava i smanjenja ugovorenih naknada u studenom 2020. godine niži za 17,8%. Istovremeno, ukupni rashodi u 2021. godini niži su od prošlogodišnjih za 2.545.714 ili 15,7%. Najznačajnije smanjenje zabilježeno je na troškovima osoblja i to za 2.516.848 kn ili 19,8% što je posljedica nižeg prosječnog broja zaposlenih (18,0% manje zaposlenih u 2021. godini). Također, ostvareni prosječni bruto II trošak po zaposlenom u 2021. godini je za 2,5% niži od prosječno ostvarenog bruto II troška u 2020. godini.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

RAČUN DOBITI I GUBITKA	OSTVARENJE 2020.		PLAN 2021.		OSTVARENJE 2021.		2021. vs. Plan 2021.		2021. vs. 2020.	
	KN	% udio	KN	% udio	KN	% udio	Razlika	%	Razlika	%
PRIHODI OD PRODAJE	16.560.268	94,3%	13.536.000	96,5%	13.616.591	95,7%	80.591	101%	-2.943.677	82%
Prihodi od osnovnih Ugovora	16.495.031	93,9%	13.513.000	96,4%	13.361.679	94,0%	-151.321	99%	-3.133.353	81%
KD Autotrolej d.o.o.	6.384.955		4.682.000		4.532.240		-149.760	97%	-1.852.715	71%
RIJEKA plus d.o.o.	3.631.779		3.247.000		3.246.630		-370	100%	-385.149	89%
Energio d.o.o.	2.225.136		1.703.000		1.702.730		-270	100%	-522.406	77%
KD Čistoća d.o.o.	2.958.208		2.760.000		2.759.554		-446	100%	-198.654	93%
KD Kozala d.o.o.	878.671		779.000		778.852		-148	100%	-99.819	89%
Rijeka promet d.d.	416.283		342.000		341.673		-327	100%	-74.609	82%
Prihodi od RCC, pref.troš. i ost.pr. od prodaje	65.237	0,4%	23.000	0,2%	254.912	1,8%	231.912	1.108%	189.675	391%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.006.563	5,7%	487.000	3,5%	605.238	4,3%	118.238	124%	-401.325	60%
POSLOVNI PRIHODI	17.566.831	100,0%	14.023.000	100,0%	14.221.829	100,0%	198.829	101%	-3.345.002	81%
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.531.238	10,0%	1.414.000	10,9%	1.522.564	11,8%	108.564	108%	-8.674	99%
a) TROŠK. SIROVINA I MATERIJALA	350.041		334.000		317.412		-16.588	95%	-32.629	91%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.181.197		1.080.000		1.205.152		125.152	112%	23.954	102%
TROŠKOVI OSOBLJA	12.733.314	83,2%	10.421.000	80,6%	10.216.466	79,0%	-204.534	98%	-2.516.848	80%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.038.058	6,8%	1.097.000	8,5%	1.185.213	9,2%	88.213	108%	147.156	114%
IZRAVNI TROŠKOVI	15.302.610	100,0%	12.932.000	100,0%	12.924.243	100,0%	-7.757	100%	-2.378.367	84%
KONTRIBUCIJA	2.264.221	12,9%	1.091.000	7,8%	1.297.586	9,1%	206.586	119%	-966.635	57%
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0		0		0		0		0	
REZERVIRANJE TROŠKOVA	521.817		486.000		453.360		-32.640	93%	-68.457	87%
OSTALI POSLOVNI RASHODI	82.976		20.000		44.351		24.351	222%	-38.625	53%
EBITDA i EBITDA marža	1.659.428	9,4%	585.000	4,2%	799.875	5,6%	214.875	137%	-859.553	48%
AMORTIZACIJA	293.174		422.000		232.724		-189.276	55%	-60.450	79%
EBIT i EBIT marža	1.366.254	7,8%	163.000	1,2%	567.152	4,0%	404.152	348%	-799.103	42%
FINANCIJSKI PRIHODI	1.400		0		1.555		1.555		156	111%
FINANCIJSKI RASHODI	17		0		203		203		186	1.194%
DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA	1.367.637		163.000		568.504		405.504	349%	-799.133	42%
POREZ NA DOBIT	246.102		29.000		110.438		81.438	381%	-135.664	45%
NETO DOBIT/(GUBITAK)	1.121.535		134.000		458.066		324.066	342%	-663.469	41%

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

U nastavku je naveden detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

4.1.1. Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2021. godini iznose 14.223.384 kn.

Poslovni prihodi iznose 14.221.829 kn od čega najveći dio poslovnih prihoda u iznosu od 13.616.591 kn čine prihodi od prodaje, dok ostali poslovni prihodi iznose 605.238 kn.

Prihodi od prodaje najvećim dijelom realizirani su temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (13.361.679 kn ili 94,0%), a manji dio prihoda od prodaje odnosi se na prihode od jednokratne naknade za uslugu korištenja RCC web trgovine (68.938 kn), prihode od usluge upravljanja sustavom RCC web trgovine (44.851 kn) te prihode od prefakturiranih troškova koji se odnose na sustav RCC (92.221 kn). Preostali dio prihoda od prodaje čine prihodi od ostalih prefakturiranih troškova i prihodi od najma u iznosu od 48.902 kn.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 605.238 kn ili 4,3% poslovnih prihoda odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja za godišnje odmore u iznosu od 521.817 kn, prihode od ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 44.373 kn, naknadu štete zbog oštećenog klimatizacijskog sustava u iznosu od 37.216 kn.

Ostvareni prihodi od prodaje i postotno učešće temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga po društvima za 2021. prikazani su u nastavku.

Razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

KD Autotrolej d.o.o.	4.532.240 kn ili 33,90%
RIJEKA plus d.o.o.	3.246.630 kn ili 24,30%
KD Čistoća d.o.o.	2.759.554 kn ili 20,70%
Energo d.o.o.	1.702.730 kn ili 12,70%
KD Kozala d.o.o.	778.852 kn ili 5,80%
Rijeka promet d.d.	341.673 kn ili 2,60%

U 2021. godini potpisani su novi aneksi Ugovoru o nabavi poslovnih usluga za razdoblje od ožujka do prosinca 2021. godine, prema kojima ugovorene naknade bitno ne odstupaju u odnosu na planirane.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Ostvareni poslovni prihodi u 2021. godini su za 3.345.002 kn ili 19,0% niži od prošlogodišnjih. Glavni uzrok smanjenja prihoda je provedena reorganizacija komunalnih društava, slijedom koje je dio zaposlenih iz Društva raspoređen u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke, čime su vrijednosti ugovorenih naknada o obavljanju poslovnih usluga umanjene u usporedbi s onima važećima do studenog 2020. godine. Od ukupnog smanjenja prihoda najveći dio odnosi se na KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 1.852.715 kn ili 29%, KD Energo d.o.o. u iznosu od 522.406 kn ili 23% te RIJEKA plus d.o.o. u iznosu od 385.149 kn ili 11%.

Financijski prihodi iznose 1.555 kn i odnose se na prihode od kamata iz financijske imovine.

4.1.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi u 2021. godini iznose 13.654.880 kn i niži su od plana za 1,5%, a od prošlogodišnjih za 15,7%.

Ukupni rashodi prvenstveno se odnose na poslovne rashode ostvarene u iznosu od 13.654.677 kn, dok su financijski rashodi ostvareni u iznosu od 203 kn.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (11,2%),
2. troškovi osoblja – plaće (74,8%),
3. amortizacija (1,7%),
4. ostali troškovi (8,7%),
5. rezerviranje troškova (3,3%)
6. ostali poslovni rashodi (0,3%).

Ad 1. Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 1.522.564 kn i čine 11,2% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala iznose 317.412 kn, a najveći dio odnosi se na trošak plina za zagrijavanje (122.702 kn), trošak električne energije (76.649 kn) i trošak uredskog materijala (45.318 kn).

Navedeni troškovi su niži u odnosu na prethodnu godinu za 9,3% ili 32.629 kn dok su u odnosu na Plan poslovanja niži za 5,0 % ili 16.588 kn, najvećim dijelom zbog nešto niže ostvarenih troškova električne energije, troškova materijala za održavanje sredstava rada i kancelarijskog materijala.

Ostali vanjski troškovi iznose 1.205.152 kn. Najveći dio troška odnosi se na troškove održavanja programa i informatičke opreme u iznosu od 449.525 kn, koji su za 11.525 kn viši od planiranih. U troškovima održavanja programa i informatičke opreme dio troškova (68.938 kn) odnosi se na troškove vezane za implementaciju RCC web trgovine uvedene 2021. godine.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Osim troškova održavanja programa i informatičke opreme u ostalim vanjskim troškovima iskazani su troškovi tekućeg održavanja opreme (108.086 kn), komunalna naknada i ostale komunalne usluge (158.889 kn), zakup poslovnih prostora, opreme vozila i ostalog (105.873 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (81.832 kn), poštanski i telefonski troškovi (66.204 kn), usluge revizije i poreznog savjetovanja (21.900 kn), odvjetničke usluge (63.000 kn), troškovi operativnog leasinga opreme (29.022 kn) i ostalo. U odnosu na ostvarenje 2020. godine ostali vanjski troškovi viši su za 2,0% ili za 23.954 kn i to najvećim dijelom kod troškovima održavanja programa i informatičke opreme. Usporedno tome, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine izostali su troškovi najamnine prostora KD Autotrolej d.o.o. na Školjicu.

Ad 2. Troškovi osoblja

Najveća stavka u strukturi poslovnih rashoda su troškovi osoblja koji iznose 10.216.466 kn i čine 74,8% poslovnih rashoda.

U studenom 2020. godine provedena je reorganizacija unutar komunalnih društava koja je dovela do prelaska dijela zaposlenih iz Društva u ostala komunalna i trgovačka društva Grada Rijeke pa je prosječan broj zaposlenih niži u odnosu na 2020. godinu za 18,0% (prosjeak 2021.: 82 radnika, 2020.: 100 radnika).

Troškovi osoblja su niži od prošlogodišnjih za 2.516.848 kn ili 19,8%, što je posljedica spomenutog nižeg prosječnog broja zaposlenih od 18,0%, ali i nešto nižeg prosječnog bruto II troška plaća od 2,5% (prosječni bruto II trošak 2021.: 10.362 kn, 2020.: 10.629 kn).

Troškovi osoblja su niži od planiranih za 204.534 kn ili 2,0%, unatoč nešto većem prosječnom broju zaposlenih (2,7%). Razlog tome je visoki udio bolovanja na teret HZZO (8,5%) u ukupnom fondu sati (7 djelatnika od ukupno 82 prosječna djelatnika) što je dovelo i do niže prosječne bruto II plaće za 4,5% u odnosu na planirano (Prosjeak 2021.: 10.362 kn, Plan 2021.: 10.855 kn).

Ad 3. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije iznose 232.724 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za osnovna sredstva nabavljena u razdoblju od kada je Društvo osnovano (uredsko pokućstvo, kompjuterska oprema i programi, opremanje novog poslovnog prostora, video nadzor, protuprovalna zaštita). Amortizacija je niža od prošlogodišnje za 60.450 kn ili 20,6%, a od plana za 189.276 kn ili 44,9% obzirom da je veći dio sredstava (nabavljenih 2016. godine) u prethodnim razdobljima u potpunosti amortiziran, dok istovremeno u međuvremenu nije bilo novih značajnijih ulaganja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Ad 4. Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja iznose 1.185.213 kn i čine 8,7% poslovnih rashoda.

Prema analitici ove grupe troškova proizlazi da se najveći dio troškova odnosi na isplate naknada radnicima sukladno Pravilniku o radu: otpremnine (219.108 kn), regres (207.080 kn), naknadu za prijevoz (323.058 kn), božićnice (81.000 kn), dar u naravi za Uskrs (47.310 kn), naknadu za rođenje djeteta (10.000 kn), isplatu naknade članovima Nadzornog odbora (63.380 kn) i pomoći radnicima (13.500 kn).

Ostvareni ostali troškovi za 8% su viši od Plana. Povećanje se odnosi se na isplatu božićnice od 1.000 kn, troškovi prijevoza viši su za 28.086 kn, dok su troškovi kolektivnog osiguranja viši za 25.708 kn. S druge strane, ostvareni su niži troškovi obrazovanja zaposlenika, troškovi stručne literature te niža naknada za zapošljavanje invalida od planiranih.

Ad 5. Rezerviranje troškova

Troškovi rezerviranja u 2021. godini iznose 453.360 kn i niži su u odnosu na planirane za 32.640 kn ili 6,7%. Ovi troškovi uključuju rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 447.354 kn, a niži su od planiranih zbog manjeg broja dana neiskorištenog godišnjeg odmora u odnosu na planirane. U 2021. godini za jubilarne nagrade rezervirano je još 6.006 kn.

U odnosu na prošlogodišnje troškove rezerviranja su niža za 68.457 kn ili 13,1%.

U 2021. godini izvršeno je ukidanje dijela dugoročnih rezerviranja za otpremnine i to je evidentirano unutar ostalih prihoda.

Ad 6. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 44.351 kn i najvećim dijelom odnose se na donaciju za „Cvijet Mediterana“ (6.000 kn) i na donaciju za knjige za potresom pogođenu Osnovnu školu u Petrinji (10.000 kn). Ostatak poslovnih rashoda odnosi se na nearmotiziranu vrijednost rashodovane imovine (2.374 kn) te ostale troškove.

U 2021. godini **financijski rashodi** iznose 203 kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

4.1.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat u 2021. godini iznosi 568.504 kn ostvarene dobiti prije oporezivanja, a proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 14.223.384 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 13.654.880 kn. Nakon poreza na dobit u iznosu od 110.438 kn, obračunatog po stopi poreza na dobit od 18%, dobit nakon oporezivanja iznosi od 458.066 kn.

Ostvareni ukupni prihodi u 2021. godini niži su od prošlogodišnjih za 3.344.847 kn ili 19,0%, dok su ukupni rashodi niži za 2.545.714 kn ili 15,7%, stoga je dobit prije oporezivanja za 799.133 kn ili 58,4% niža od prošlogodišnje.

Ovo značajno smanjenje prihoda i rashoda u 2021. godini u usporedbi s prošlogodišnjima rezultat je reorganizacije unutar komunalnih društava provedene u studenom 2020. godine, koja je dovela do nižih ugovorenih naknada (prihoda) i nižih troškova osoblja uzrokovanih prelaskom dijela djelatnika u druga komunalna društva.

U 2021. godini u usporedbi s 2020. godinom umanjeni su prihodi po osnovi ugovora sa trgovačkim i komunalnim društvima za koje Poslovni sustavi d.o.o. izvršavaju usluge.

Najveći dio smanjenja odnosi se na KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 1.852.715 kn ili 29%, KD Energo d.o.o. u iznosu od 522.406 kn ili 23% te RIJEKA plus d.o.o. u iznosu od 385.149 kn ili 11%.

Do značajnog smanjenja rashoda je došlo obzirom da su troškovi osoblja za 2.516.848 kn ili za 19,8% niži od prošlogodišnjih što je posljedica nižeg prosječnog broja zaposlenih (18,0%) i nešto nižeg prosječnog bruto II troška plaća po djelatniku (2,5%).

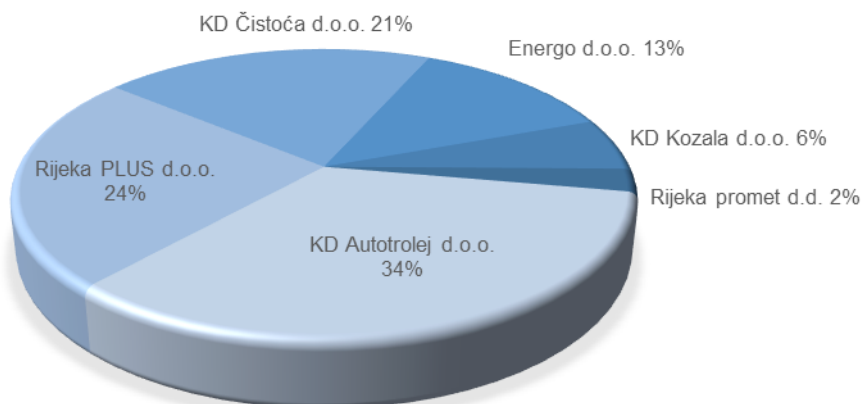
Također su ostvareni niži troškovi amortizacije (20,6%) i troškovi sirovina i materijala (9,3%), dok neznatni porast bilježe ostali troškovi poslovanja (14,2%) kao i ostali vanjski troškovi (2,0%).

Ostvareni prihodi u 2021. godini viši su od planiranih za 200.384 kn ili 1,4% a uzrok tome su ostvareni prihodi koji nisu obuhvaćeni planom; prihodi od usluga upravljanja sustavom RCC web trgovine, prihodi od prefakturiranih troškova koji se odnose na sustav RCC, povećanja na ime štete naplaćene od osiguranja. Ukupni rashodi su za 205.120 kn ili 1,5% niži od planiranih. Najviše apsolutno odstupanje od plana je na troškovima osoblja (niži za 204.534 kn ili 2,0%) koji su niži zbog visokog udjela bolovanja na teret HZZO (8,6%), a znatno niži su i troškovi amortizacije (za 189.276 kn ili 44,9%) obzirom na to da je veći dio sredstava u potpunosti amortiziran. Niže su i rezervacije troškova (za 6,7%) dok su ostvareni ostali poslovni rashodi viši za 24.351 kn.

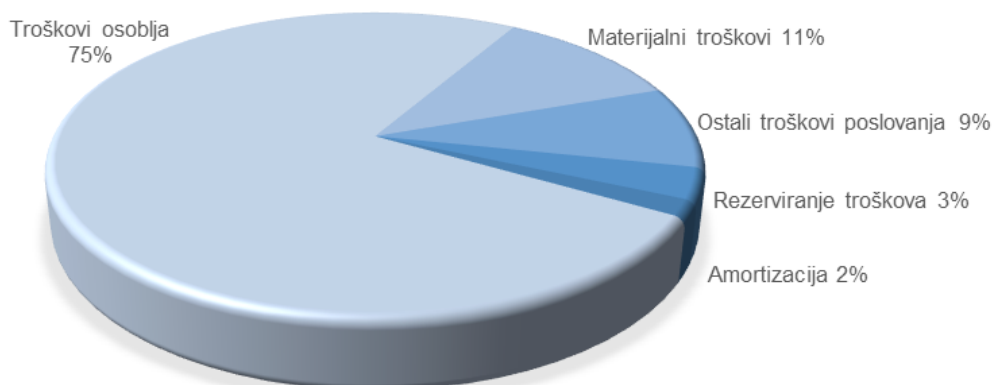
Grafikoni u nastavku prikazuju strukturu prihoda, rashoda i ostvarene dobiti u 2021. godini.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

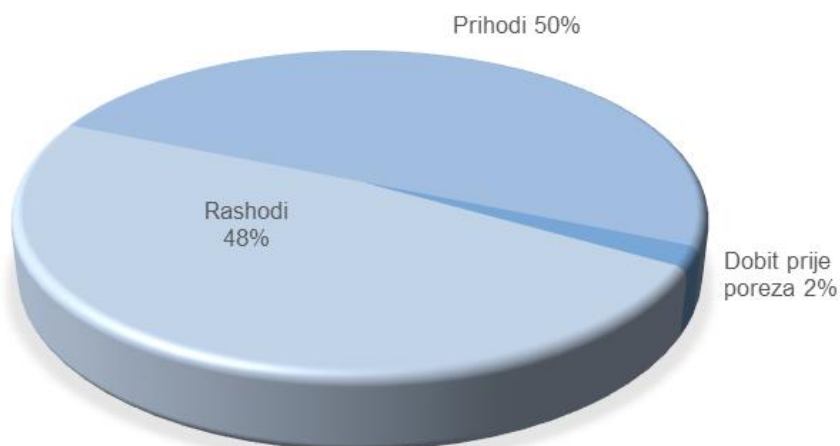
PRIHODI 2021. GODINE



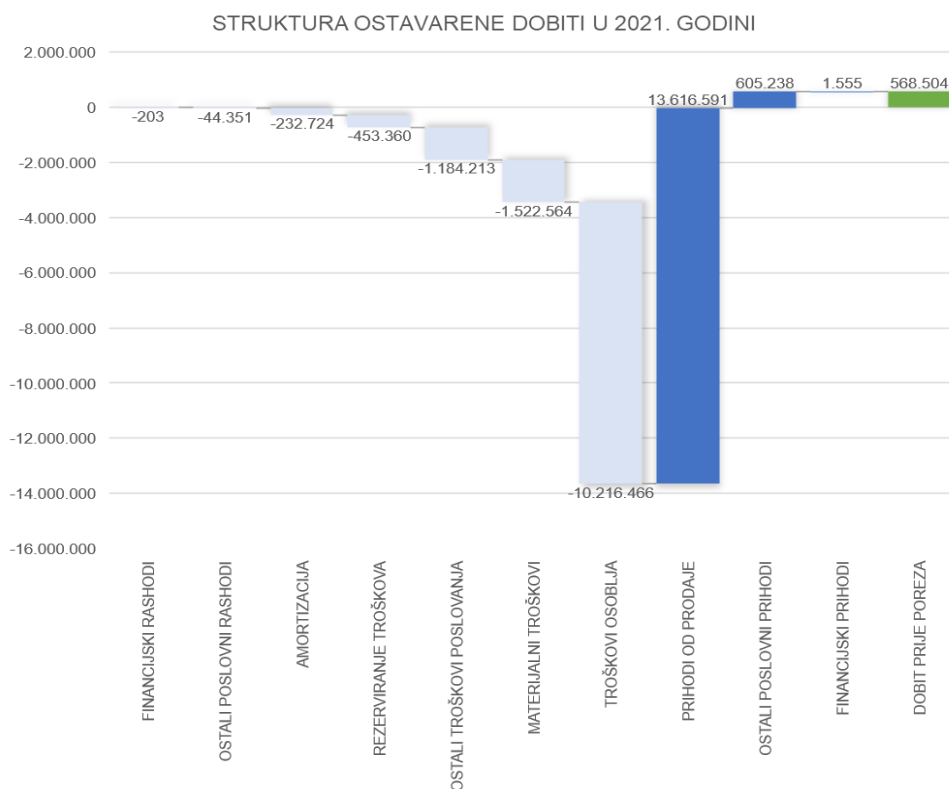
RASHODI 2021. GODINE



OSTVARENI FINANCIJSKI REZULTAT



RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)



5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Planom za 2021. godinu predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 580.000 kn. Ukupno je realizirano 318.178 kn. Nabavljeno je 59 novih i rabljenih računala, 35 monitora i jedan redomat sve u ukupnoj vrijednosti 259.934 kn. Nadograđen je program Net lawyer modulom za izradu ovršnih prijedloga u vrijednosti od 5.000 kn. U nadogradnju UTP kabliranja uloženo je ukupno 40.323 kn. Također je nabavljena uredska oprema ukupne vrijednosti 17.921 kn.

Plan i ostvarenje investicija za 2021. godinu prikazan je u sljedećoj tablici.

	Plan 2021.	Ostvarenje 2021.	INDEKS
Računala s operacijskim sustavom te pripadajućom opremom i monitorima	190.000	259.934	136,8
Sustav za videokonferencije i kolaboraciju	90.000	0	0,0
Plošni skener	15.000	0	0,0
Komunikacijska i ostala informatička oprema	60.000	40.323	67,2
Sustav poslovnog izvještavanja	225.000	0	0,0
Uredska oprema	0	17.921	0,0
	580.000	318.178	54,9

III. ZAKLJUČAK

- U predočenom Izvještaju o poslovanju za 2021. godinu, kroz različite aspekte prikazani su zaposleni radnici i financijski pokazatelji poslovanja Društva te imovina i izvori imovine.
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2021. godinu ostvareni prihodi iznose 14.223.384 kn, rashodi 13.654.880 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit prije oporezivanja u iznosu od 568.504 kn.
- U 2021. godini u usporedbi s 2020. godinom prihodi su niži za 3.344.847 kn ili 19,0% što je posljedica nižih ugovorenih naknada s trgovačkim i komunalnim društvima za koje Poslovni sustavi d.o.o. izvršavaju usluge (reorganizacija provedena u studenom 2020. godine). Najveći dio smanjenja odnosi se na KD Autotrolej d.o.o. u iznosu od 1.852.715 kn ili 29%, KD Energo d.o.o. u iznosu od 522.406 kn ili 23% te RIJEKA plus d.o.o. u iznosu od 385.149 kn ili 11%.
- Rashodi u 2021. godini su za 2.545.714 kn ili 15,7% niži od ostvarenih u 2020. godini. Do značajnog smanjenja je došlo obzirom da su troškovi osoblja za 2.516.848 kn ili za 19,8% niži od prošlogodišnjih što je posljedica nižeg prosječnog broja zaposlenih (18,0%) i nešto nižeg prosječnog bruto II troška plaće po djelatniku (2,5%). Također su ostvareni niži troškovi amortizacije (20,6%), troškovi sirovina i materijala (9,3%) te ostali poslovni rashodi (46,5%) dok neznatni porast bilježe ostali troškovi poslovanja (14,2%) kao i ostali vanjski troškovi (2,0%).
- Ostvareni prihodi u 2021. godini viši su od planiranih za 200.384 kn ili 1,4%, zbog prihoda od jednokratne naknade za uslugu korištenja RCC web trgovine, prihoda od usluge upravljanja sustavom RCC web trgovine, prihoda od prefakturiranih troškova koji se odnose na sustav RCC te povećanja na ime štete naplaćene od osiguranja.
- Ukupni rashodi su za 205.120 kn ili 1,5% niži od planiranih. Najviše apsolutno odstupanje od plana je na troškovima osoblja (niži za 204.534 kn ili 2,0%) i to zbog visokog udjela bolovanja na teret HZZO (8,6%). Znatno niži su i troškovi amortizacije (za 189.276 kn ili 44,9%) s obzirom da je veći dio sredstava u potpunosti amortiziran. Niže su i rezervacije troškova (za 6,7%) dok su ostvareni ostali poslovni rashodi viši za 24.351 kn.
- Zbog više ostvarenih ukupnih prihoda od planiranih za 1,4% te niže ostvarenih ukupnih rashoda od planiranih za 1,5%, ostvarena dobit prije oporezivanja je za 405.504 kn viša od planirane.
- Tijekom 2021. godine Društvo je u osnovna sredstva uložilo ukupno 318.178 kn ili 54,9% ukupno planiranog iznosa za investiranje u tekućoj godini.

ZAKLJUČAK (nastavak)

- Ukupna vrijednost u bilanci na dan 31.12.2021. godine iznosi 6.950.547 kn što je za 5,4% više od vrijednosti aktive/pasive na dan 31.12.2020. godine, pri čemu je vrijednost vlastitog kapitala u iznosu od 4.526.005 kn za 11,3% viša od iste na dan 31.12.2020. godine, a kratkoročne obveze u iznosu od 1.492.925 kn su za 2,5% niže u usporedbi s istima iz bilance 31.12.2020. godine.
- Tijekom 2021. godine novčani tijek se povećao za 320.402 kn u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata najvećim dijelom zbog smanjenja kratkotrajnih potraživanja od kupaca.
- Ekonomski pokazatelji u promatranom razdoblju u odnosu na one iz 2020. godine pokazuju višu likvidnost, nešto kraće vrijeme naplate potraživanja te nižu zaduženost Društva, međutim i nešto nižu ekonomičnost poslovanja (niža dobit od ostvarene krajem 2020. godine).

Član Uprave – direktorica:

Silvija Lučić

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvata se Izvještaj o poslovanju Poslovni sustavi d.o.o. za 2021. godinu.

PRILOZI

- Izvješće neovisnog revizora članovima Društva Poslovni sustavi d.o.o. Rijeka
- Bilanca na dan 31.12.2021.
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021. - 31.12.2021.
- Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2021.
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2021. - 31.12.2021.



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 2021. 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 2021. 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.

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:

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

temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže 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, 3. lipnja 2022.

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.
P. la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

Ovlašteni revizor

Zdravko Ružić

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2021.

		(u kunama)	
AKTIVA	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2021.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		678.242	754.417
NEMATERIJALNA IMOVINA	9	339.333	310.090
Izdaci za razvoj		0	0
Koncesije, patenti, licence, robne i usl. marke, softver i ost. prava		158.117	128.874
Goodwill		0	0
Predujmovi za zabavu nematerijalne imovine		0	0
Nematerijalna imovina u pripremi		181.216	181.216
Ostala nematerijalna imovina		0	0
MATERIJALNA IMOVINA	9	255.403	367.727
Zemljište		0	0
Građevinski objekti		0	0
Postrojenja i oprema		182.636	346.370
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		72.767	21.357
Biološka imovina		0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		0	0
Ostala materijalna imovina		0	0
Ulaganje u nekretnine		0	0
DUGOTRAJNA 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 sudjel. interesom		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
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	83.506	76.600

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2021. (nastavak)

		(u kunama)	
AKTIVA	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2021.
KRATKOTRAJNA IMOVINA		5.814.854	6.143.511
ZALIHE		0	0
Sirovine i materijal		0	0
Proizvodnja u tijeku		0	0
Gotovi proizvodi		0	0
Trgovačka roba		0	0
Predujmovi za zalihe		0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
Biološka imovina		0	0
POTRAŽIVANJA		2.750.846	2.759.101
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca	11	2.681.608	2.599.425
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		19.063	9.102
Potraživanja od države i drugih institucija	12	49.549	114.815
Ostala potraživanja		626	35.759
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sudjel. interesom		0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjel. interesom		0	0
Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ostala financijska imovina		0	0
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	13	3.064.008	3.384.410
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI		103.060	52.619
UKUPNO AKTIVA		6.596.156	6.950.547
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2021. (nastavak)

		(u kunama)	
PASIVA	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2021.
KAPITAL I REZERVE		4.067.939	4.526.005
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		2.916.404	4.037.939
Zadržana dobit		2.916.404	4.037.939
Preneseni gubitak		0	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		1.121.535	458.066
Dobit poslovne godine		1.121.535	458.066
Gubitak poslovne godine		0	0
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	15	985.737	872.907
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		985.737	872.907
Rezerviranja za porezne obveze		0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		0	0
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
Druga rezerviranja		0	0
DUGOROČNE OBVEZE		0	0
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. poduzetnika unutar grupe		0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom		0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		0	0
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima		0	0
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Ostale dugoročne obveze		0	0
Odgodena porezna obveza		0	0

BILANCA NA DAN 31.12.2021. (nastavak)

		<i>(u kunama)</i>	
PASIVA	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2021.
KRATKOROČNE OBVEZE		1.531.663	1.492.925
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	271.429	326.402
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	17	593.074	601.581
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	18	636.065	555.044
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze		31.095	9.898
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOB.		10.817	58.710
UKUPNO PASIVA		6.596.156	6.950.547
IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. – 31.12.2021.

(u kunama)

	Bilješka	2020. godina	2021. godina
POSLOVNI PRIHODI	3	17.566.831	14.221.829
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Prihodi od prodaje		16.560.268	13.616.591
Prihodi na temelju upotreba vlastitih proizvoda, robe i usluga		0	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi		1.006.563	605.238
POSLOVNI RASHODI		16.200.577	13.654.677
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0
Materijalni troškovi	4	1.531.238	1.522.564
a) Troškovi sirovina i materijala		350.041	317.412
b) Troškovi prodajne robe		0	0
c) Ostali vanjski troškovi		1.181.197	1.205.152
Troškovi osoblja	5	12.733.314	10.216.466
a) Neto plaće i nadnice		7.891.782	6.425.463
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće		3.097.638	2.392.610
c) Doprinosi na plaće		1.743.894	1.398.393
Amortizacija		293.174	232.724
Ostali troškovi poslovanja	6	1.038.058	1.185.213
Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine		0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine		0	0
Rezerviranja	15	521.817	453.360
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		521.817	453.360
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		82.976	44.351

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. – 31.12.2021. (nastavak)

		(u kunama)	
	Bilješka	2020. godina	2021. godina
FINANCIJSKI PRIHODI	7	1.400	1.555
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		1.400	1.555
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
FINANCIJSKI RASHODI	7	17	203
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		17	203
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		17.568.231	14.223.384
UKUPNI RASHODI		16.200.594	13.654.880
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		1.367.637	568.504
Dobit prije oporezivanja		1.367.637	568.504
Gubitak prije oporezivanja		0	0
POREZ NA DOBIT	8	246.102	110.438
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		1.121.535	458.066
Dobit razdoblja		1.121.535	458.066
Gubitak razdoblja		0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA U RAZDOBLJU 01.01.2021. – 31.12.2021.

(u kunama)

	01.01.2020. – 31.12.2020.	01.01.2021. – 31.12.2021.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / - Gubitak prije poreza	1.367.637	568.504
Usklađenja:	-344.812	115.717
Amortizacija	293.174	232.724
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	0	0
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	0	0
Prihodi od kamata i dividendi	-1.400	-1.555
Rashodi od kamata	17	203
Rezerviranja	-472.422	-112.830
Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-164.181	-2.824
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	1.022.825	684.221
Promjene u radnom kapitalu:	1.532.928	16.680
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-323.046	-38.739
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.854.165	55.419
Povećanje ili smanjenje zaliha	1.808	0
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0	0
Novac iz poslovanja	2.555.752	700.901
Novčani izdaci za kamate	-17	-203
Plaćeni porez na dobit	-134.817	-63.674
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.420.918	637.024
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	1.400	1.555
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	1.400	1.555

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA U RAZDOBLJU 01.01.2021. – 31.12.2021. (nastavak)

	(u kunama)	
	01.01.2020. – 31.12.2020.	01.01.2021. – 31.12.2021.
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-71.492	-318.178
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	-71.492	-318.178
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-70.093	-316.623
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin. instr.	0	0
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	2.350.825	320.402
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	713.183	3.064.008
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	3.064.008	3.384.410

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. – 31.12.2021.

(u kunama)

	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Ukupno
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
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	30.000	4.037.939	4.067.939
Dobit za godinu	0	458.066	458.066
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	30.000	4.496.005	4.526.005