



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

KLASA: 024-02/23-01/56-37

URBROJ: 2170-1-02-00-23-84

Rijeka, 29. 6. 2023.

Gradonačelnik je 29. lipnja 2023. godine donio sljedeći

z a k l j u č a k

1. Pripisuje se Izvještaj o poslovanju trgovačkog društva Poslovni sustavi d.o.o. za 2022. godinu.
2. Izvještaj iz točke 1. ovog zaključka prosljeđuje se Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje.



GRADONAČELNIK


Marko FILIPOVIĆ

Dostaviti:

1. Gradskom vijeću, n/r predsjednice
2. Upravni odjel za komunalni sustav i promet,
n/r Maje Malnar, Irene Kapović, Andree Bakarčić
3. Poslovni sustavi d.o.o., n/r Silvije Lučić
4. Upravni odjel za poslove Gradonačelnika,
Gradskog vijeća i mjesnu samoupravu,
n/r Mirne Hriljac Nikšić i Federike Nikolić



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 29. 6. 2023.

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 **Izvještaj o poslovanju trgovačkog društva Poslovni sustavi d.o.o. za 2022. 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, privremenu pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Silviju Lučić, direktoricu trgovačkog društva Poslovni sustavi d.o.o.



GRADONAČELNIK

Marko FILIPOVIĆ



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Upravni odjel za komunalni sustav i promet

KLASA: 363-02/23-04/19

URBROJ: 2170-1-07-00-23-1

Rijeka, dana 29. lipnja 2023. godine

**MATERIJAL ZA GRADONAČELNIKA
za razmatranje**

Predmet: Izvještaj o poslovanju Poslovni sustavi d.o.o. za 2022. godinu

Materijal izradili:

Eduard Krmpotić, Poslovni sustavi d.o.o.

Koordinatori:

Davorka Zoretić, Poslovni sustavi d.o.o.

Emina Čorić, Poslovni sustavi d.o.o.

Irena Kapović, Grad Rijeka

Andrea Bakarčić, Grad Rijeka

Član uprave - Direktorica Poslovni sustavi d.o.o.:

Silvija Lučić



Privremena pročelnica

Maja Malnar

POSLOVNI SUSTAVI

Izvještaj o poslovanju za 2022.
godinu

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. 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 | 21 |
| 4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA | 21 |
| 4.1.1. Prihodi | 23 |
| 4.1.2. Rashodi | 24 |
| 4.1.3. Finacijski rezultat | 27 |
| 5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA | 30 |
| III. ZAKLJUČAK | 31 |
| PRILOZI | 34 |

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 2022. 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 2022. godine ima zaposleno 82 djelatnika (2021. 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 (2021.: 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, 9/2021 i 150/2022.

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 2022. 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 2022. | 786.048 | 1.326.634 | 2.112.683 |
| Direktna povećanja | 150.468 | 164.521 | 314.989 |
| Stanje na dan 31. prosinca 2022. | 936.516 | 1.491.156 | 2.427.672 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | |
| Stanje na dan 1. siječnja 2022. | 475.958 | 958.907 | 1.434.865 |
| Amortizacija za godinu | 61.237 | 132.810 | 194.048 |
| Stanje na dan 31. prosinca 2022. | 537.195 | 1.091.717 | 1.628.913 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 1. SIJEČNJA 2022. | 310.090 | 367.727 | 677.817 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31. PROSINCA 2022. | 399.321 | 399.438 | 798.759 |

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Društvo na dan 31. prosinca 2022. godine ima iskazanu odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 70.467 kn (31. prosinca 2021. godine: 76.600 kn) priznatu po osnovu privremenih poreznih razlika koje proizlaze iz troškova dugoročnih rezerviranja za otpremnine zaposlenika (bilješka Poslovni prihodi).

Tijekom 2022. godine izvršeno je umanjeње odgođene porezne imovine u iznosu 6.133 kn. U 2021. godini odgođena porezna imovina je umanjena za 6.906 kn (bilješka Porez na dobit).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

BILANCA (nastavak)

POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | <i>(u kunama)</i> | |
|--------------|-------------------|------------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| Domaći kupci | 2.599.425 | 1.941.360 |
| | 2.599.425 | 1.941.360 |

POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

| | <i>(u kunama)</i> | |
|--|-------------------|----------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| Potraživanja za PDV | 3.724 | 500 |
| Potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit | 63.674 | 114.738 |
| Ostalo /i/ | 47.417 | 80.232 |
| | 114.815 | 195.470 |

/i/ Na dan 31. prosinac 2022. godine, ostala potraživanja od države i drugih institucija odnose se na nadoknadu bolovanja po radniku od HZZO-a u iznosu od 65.591 kn (2021.: 46.717 kn) te potraživanja za pretplaćene doprinose i članarine u iznosu od 12.845 kn.

NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

| | <i>(u kunama)</i> | |
|------------|-------------------|------------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| Žiro račun | 3.384.410 | 3.839.104 |
| | 3.384.410 | 3.839.104 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

BILANCA (nastavak)

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

KAPITAL I REZERVE

| | | | (u kunama) |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Temeljni kapital | Zadržana dobit | Ukupno |
| 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 |
| Stanje na dan 1. siječnja 2022. | 30.000 | 4.496.005 | 4.526.005 |
| Dobit za godinu | 0 | 67.672 | 67.672 |
| Stanje na dan 31. prosinca 2022. | 30.000 | 4.563.677 | 4.593.677 |

REZERVIRANJA

| | (u kunama) | |
|---------------------|----------------|----------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| Stanje 1. siječnja | 985.737 | 872.907 |
| Ukidanje | -566.190 | -498.562 |
| Povećanje | 453.360 | 428.281 |
| Stanje 31. prosinca | 872.907 | 802.626 |

Analiza ukupnih rezerviranja

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| Dugoročni dio | 425.553 | 391.483 |
| Kratkoročni dio | 447.354 | 411.143 |
| | 872.907 | 802.626 |

Na dan 31. prosinca 2022. godine rezerviranja u iznosu od 802.626 kn (2021.: 872.907 kn) odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora u iznosu od 411.143 kuna (2021.: 447.354 kuna) te na rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 391.483 kuna (2021.: 425.553 kuna).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

BILANCA (nastavak)

OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Na dan 31. prosinca 2022. godine obveze prema dobavljačima u iznosu od 327.063 kn (2021.: 326.402 kn) u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji.

OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

| | <i>(u kunama)</i> | |
|--|-------------------|----------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| Obveza za neto plaće | 576.881 | 575.668 |
| Obveza za nadoknadu troškova prijevoza | 24.700 | 30.897 |
| | 601.581 | 606.566 |

OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

| | <i>(u kunama)</i> | |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| Obveze za doprinose iz i na plaću | 267.340 | 260.407 |
| Obveze za poreze i prireze iz plaće | 56.232 | 54.241 |
| Obveze za ostale doprinose i poreze | 850 | 938 |
| Obveza za PDV | 230.622 | 226.559 |
| | 555.044 | 542.144 |

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 zbog 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.

Od 01. siječnja 2023. u Republici Hrvatskoj se kao službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja primjenjuje euro (EUR).

Prema Odluci Vijeća EU o usvajanju eura u Republici Hrvatskoj fiksni tečaj konverzije je 7,5345 kuna za 1 euro.

S jedne strane uvođenje nove valute predstavlja izazov Društvu u pogledu softverskog prilagođavanja novom načinu rada no istodobno donosi niz benefita za poslovanje društva u budućnosti.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

BILANCA (nastavak)

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo je u prethodnoj bilješci 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 2022. 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

| | <i>(u kunama)</i> | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| Prihodi od prodaje usluga /i/ | 13.616.591 | 13.495.724 |
| Ostali poslovni prihodi /ii/ | 605.238 | 541.972 |
| | 14.221.829 | 14.037.696 |

/i/ Prihodi od prodaje usluga manji su u odnosu na prethodnu godinu s obzirom na izostanak prihoda od usluga prema društvu Rijeka promet d.d. koje je pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o. te niže ugovorene naknade prema KD Autotrolej d.o.o. uslijed reorganizacije komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke.

/ii/ Ostali poslovni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za godišnje odmore u iznosu od 447.354 kn, prihode od ukidanja rezerviranja za otpremnine u iznosu od 51.208 kn, prihode od refundacija liječničkih pregleda i preplata doprinosa u iznosu od 17.454 kn te na prihode od državnih mjera kratkotrajne financijske potpore za pokrivanje dijela računa za energiju u iznosu od 19.996 kn.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

MATERIJALNI TROŠKOVI

| | <i>(u kunama)</i> | |
|---|-------------------|------------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| Trošak sirovina i materijala | | |
| Potrošena energija | 207.208 | 302.302 |
| Utrošeni uredski i ostali potrošni materijal i sitan inventar | 110.205 | 112.140 |
| | 317.412 | 414.443 |
| Ostali vanjski troškovi | | |
| Usluge održavanja i zaštite | 576.551 | 625.725 |
| Usluge zakupa | 158.334 | 156.172 |
| Poštanski i telefonski troškovi | 66.204 | 65.761 |
| Usluge najma i korištenja uređaja za tiskanje i fotokopiranje | 81.832 | 87.476 |
| Intelektualne i osobne usluge | 106.965 | 118.391 |
| Troškovi komunalnih i sličnih usluga | 46.619 | 54.476 |
| Komunalna i vodna naknada | 96.931 | 96.931 |
| Usluge promidžbe | 27.682 | 14.829 |
| Ostale usluge /i/ | 44.034 | 42.618 |
| | 1.205.152 | 1.262.378 |
| | 1.522.564 | 1.676.821 |

/i/ U 2022. godini ostale usluge uglavnom se odnose na troškove arhiviranja u iznosu od 12.048 kuna, troškove zaštitne odjeće i radne okoline u iznosu od 19.585 kuna te ostale vanjske usluge (troškovi zdravstvenih pregleda, troškovi prijevoza i cestarine, osposobljavanje iz zaštite na radu, troškovi registracije vozila, grafičke usluge i dr.).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

TROŠKOVI OSOBLJA

| | <i>(u kunama)</i> | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| Neto plaće | 6.425.463 | 6.624.863 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 2.392.610 | 2.456.500 |
| Doprinosi na plaće | 1.398.393 | 1.414.262 |
| | 10.216.466 | 10.495.625 |

Na dan 31. prosinca 2022. godine Društvo ima 82 zaposlenika (31. prosinac 2021.: 81).

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

| | <i>(u kunama)</i> | |
|---|-------------------|------------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| Nadoknade troškova, darovi i potpore | 966.121 | 872.224 |
| Naknade članovima nadzornog odbora i uprave | 63.380 | 63.380 |
| Članarine, nadoknade i slična davanja | 27.884 | 28.994 |
| Premije osiguranja | 52.381 | 61.131 |
| Troškovi reprezentacije i promidžbe | 24.451 | 14.569 |
| Bankovne usluge i troškovi platnog prometa | 26.470 | 31.896 |
| Ostalo /i/ | 24.526 | 58.360 |
| | 1.185.213 | 1.130.554 |

/i/ U 2022. godini ostali troškovi se uglavnom odnose na troškove obrazovanja i izobrazbe djelatnika u iznosu od 44.116 kuna (2021.: 11.360 kuna) i troškove za stručnu literaturu u iznosu od 10.747 kuna (2021.: 8.611 kuna).

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | <i>(u kunama)</i> | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| Financijski prihodi | | |
| Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima | 1.555 | 1.607 |
| | 1.555 | 1.607 |
| Financijski rashodi | | |
| Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima | 203 | 36 |
| | 203 | 36 |

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> | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| Dobit / (gubitak) prije oporezivanja | 568.504 | 83.197 |
| Porez na dobit po stopi 18% | 102.331 | 14.976 |
| Učinak neoporezivih prihoda i ostalih smanjenja dobiti | -10.344 | -17.118 |
| Učinak porezno nepriznatih rashoda | 11.545 | 11.535 |
| Učinak odgođenih poreza | 6.906 | 6.133 |
| Porez na dobit | 110.438 | 15.525 |
| Efektivna stopa poreza | 19,43% | 18,66% |

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 6 godina nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne.

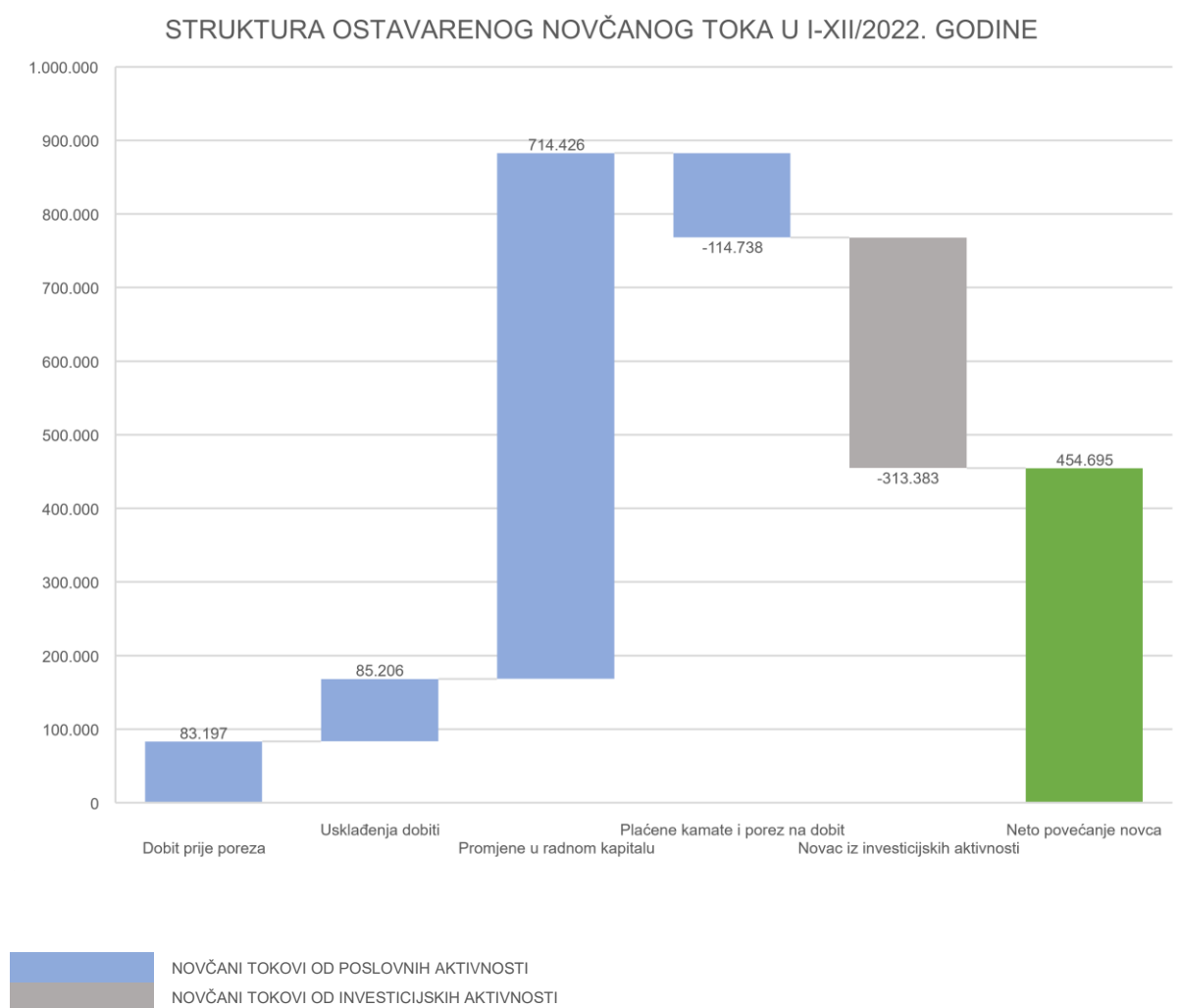
Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

4. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Pozitivan novčani tok od poslovnih aktivnosti u iznosu od 768.077 kn proizlazi iz dobiti prije oporezivanja (83.197 kn), promjena radnog kapitala (714.426 kn – kratkoročna potraživanja smanjena su za 724.898 kn, a kratkoročne obveze za 10.472 kn), usklađenja nenovčanih transakcija (85.206 kn, od čega trošak amortizacije 194.048 kn i ostala usklađenja -108.856 kn) te plaćenog poreza na dobit (-114.738 kn).

Negativan novčani tok od investicijskih aktivnosti u iznosu od -313.383 kn najvećim dijelom proizlazi iz novčanih izdataka za kupnju dugotrajne materijalne imovine (računala, programi, uredski namještaj i oprema te ulaganja u tuđu imovinu – ventilokonventori za sustav grijanja/hlađenja).

Sve navedeno rezultiralo je povećanjem novčanog toka za 454.695 kn u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj 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 4.496.005 kn i uvećana je za dobitak tekuće godine nakon odbitka poreza koji iznosi 67.672 kn.

Kapital na dan 31.12.2022. godine iznosi 4.593.677 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 | 31.12.2021. | 31.12.2022. | INDEKS |
|--|-------------|-------------|--------|
| Koeficijent tekuće likvidnosti | 4,12 | 4,04 | -1,9 |
| Koeficijent obrtaja potraživanja | 5,16 | 5,94 | 15,1 |
| Trajanje naplate potraživanja | 71 | 61 | -13,1 |
| Stupanj zaduženosti | 0,21 | 0,21 | 0,0 |
| Omjer tuđeg i vlastitog kapitala | 0,33 | 0,32 | -3,0 |
| Stupanj samofinanciranja | 0,65 | 0,66 | 1,5 |
| Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja | 1,04 | 1,01 | -2,9 |

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 (4,04) vidljivo je da nije bilo potrebe za angažmanom tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Zbog većeg smanjenja kratkotrajne imovine u odnosu na smanjenje kratkoročnih obveza koeficijent je nešto nepovoljniji u odnosu na prethodnu godinu (4,12).

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2022.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{5.988.045}{1.482.453} = 4,04$$

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. 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 dan 31.12.2022. godine ukazuje da se za 1,00 kn uloženu u potraživanja realiziralo 5,94 kn prihoda od prodaje.

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{Koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2022.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{13.495.724}{2.270.392} = 5,94$$

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 61 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

$$\text{Trajanje naplate potraživanja I-XII/2022.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{5,94} = 61 \text{ dan}$$

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. Pokazatelj je neizmijenjen u odnosu na prethodnu godinu.

Stupanj zaduženosti

$$\text{Pokazatelj stupnja zaduženosti 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{1.482.453}{6.909.242} = 0,21$$

Stupanj zaduženosti Društva na 31. prosinac 2022. godine iznosi 0,21 što ukazuje da nije bio prisutan rizik financiranja ukupne imovine.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

Pokazatelj **omjera tuđeg i vlastitog kapitala** izračunava se iz omjera ukupnih obveza (tuđi kapital) i vlastitog (saldiranog) kapitala. Pokazatelj na dan 31.12.2022. godine pokazuje da se na 1,00 kn vlastitog kapitala koristi 0,32 kn sredstava iz tuđih izvora. Zbog istovremenog povećanja kapitala i smanjenja obveza pokazatelj je nešto povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{Omjer tuđeg i vlastitog kapitala 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital}} = \frac{1.482.453}{4.593.677} = 0,32$$

Stupanj samofinanciranja pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne aktive. Vlastitim sredstvima može se financirati poslovanje s 66%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje. Zbog većeg relativnog povećanja kapitala u tekućoj godini u odnosu na smanjenje aktive pokazatelj je nešto povoljniji u odnosu na prethodnu godinu.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{Pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2022.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{4.593.677}{6.909.242} = 0,66$$

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 2022. godinu iznosi 1,01. Pokazatelj je nešto nepovoljniji u odnosu na prethodnu godinu obzirom da je na dan 31.12.2022. ostvaren manji dobitak.

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2022.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{14.039.303}{13.956.106} = 1,01$$

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. UVOD

Poslovanje Društva za 2022. godinu definirano je Planom poslovanja za 2022. godinu. Nadzorni odbor raspravljao je i dao svoju suglasnost (Odluka br. 186) na Plan poslovanja za 2022. godinu na sjednici održanoj 30. prosinca 2021. godine.

U nastavku su prikazani broj zaposlenih, vrste i broj poslovnih usluga koje Društvo obavlja te financijski pokazatelji za 2022. godinu u usporedbi s ostvarenjem za 2021. godinu i Planom poslovanja.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31. prosinca 2022. godine u Društvu je bio zaposlen 82 radnika što je za 1,2% više od broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. godine. Tijekom 2022. godine iz Društva je otišlo 8 radnika, a došlo 10 radnika, tako da se u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2021. godine broj zaposlenih povećao za 1 radnika, dok je u odnosu na Plan broj zaposlenih povećan za 2 radnika.

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih po odjelima.

BROJ ZAPOSLENIH PO ODJELIMA NA DAN

| OPIS | OSTVARENJE 31.12.2021 | PLAN 2022. | OSTVARENJE 31.12. 2022. | USPOREDBA | |
|---|--------------------------|---------------|----------------------------|------------|------------|
| | | | | 4:2 | 4:3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| UPRAVA DRUŠTVA | 1 | 1 | 1 | 100 | 100 |
| URED UPRAVE | 3 | 3 | 3 | 100 | 100 |
| ODJEL INTERNE REVIZIJE | 1 | 1 | 2 | 200 | 200 |
| ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA | 9 | 9 | 9 | 100 | 100 |
| ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA | 6 | 6 | 5 | 83 | 83 |
| ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU* | 9 | 8 | 8 | 89 | 100 |
| ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA | 5 | 6 | 6 | 120 | 100 |
| ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINACIJSKE OPERATIVE | 35 | 34 | 35 | 100 | 103 |
| ODJEL KONTROLINGA | 6 | 6 | 6 | 100 | 100 |
| ODJEL JAVNE NABAVE | 6 | 6 | 6 | 100 | 100 |
| ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| UKUPNO | 81 | 80 | 82 | 101 | 103 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

BROJ ZAPOSLENIH (nastavak)

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31. prosinca 2022. godine.

BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2022.

| Godine starosti | Ukupno zaposlenih | Udio (%) | Žene | Udio (%) | Muškarci | Udio (%) |
|-----------------|-------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------------|
| 25-29 | 5 | 6,10 | 4 | 5,88 | 1 | 7,14 |
| 30-34 | 8 | 9,76 | 6 | 8,82 | 2 | 14,29 |
| 35-39 | 7 | 8,54 | 4 | 5,88 | 3 | 21,43 |
| 40-44 | 14 | 17,07 | 13 | 19,12 | 1 | 7,14 |
| 45-49 | 18 | 21,95 | 18 | 26,47 | 0 | 0,00 |
| 50-54 | 10 | 12,20 | 8 | 11,76 | 2 | 14,29 |
| 55-59 | 12 | 14,63 | 10 | 14,71 | 2 | 14,29 |
| 60-64 | 7 | 8,54 | 5 | 7,35 | 2 | 14,29 |
| 65 | 1 | 1,22 | 0 | 0,00 | 1 | 7,14 |
| UKUPNO | 82 | 100,00 | 68 | 100,00 | 14 | 100,00 |
| | | | | 82,93% | | 17,07% |
| | | | | žene | | muškarci |

Tumač:

Minimalna vrijednost

Maksimalna vrijednost

U Društvu je na dan 31.12.2022. godine 6,10% radnika mlađe od 30 godina, 18,29% radnika je u dobi između 30 i 40 godina, 39,02% radnika je u dobi između 40 i 50 godina, 26,83% radnika je u dobi između 50 i 60 godina, dok je 9,76% 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 55-59 godina.

Od ukupnog broja zaposlenih 82,93% čine žene, a 17,07% muškarci. Prosječna starost svih zaposlenih na kraju razdoblja bila je 46 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) portala

Ad 1. Poslovne usluge

Vrste i broj poslovnih usluga koje je Društvo obavilo tijekom 2021. i 2022. godine te Plan za 2022. godinu prikazane su prema odjelima - organizacijskim jedinicama, u sljedećoj tablici.

| POSLOVNE USLUGE | OSTVARENJE U 2021. GODINI | PLAN ZA 2022. GODINU | OSTVARENJE U 2022. GODINI |
|--|------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ODJEL INTERNE REVIZIJE | 30 | 235 | 103 |
| ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE | 26 | 40 | 12 |
| ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA | 1.871 | 2.110 | 7.113 |
| ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA | 7.016 | 7.080 | 7.207 |
| ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU | 67.748 | 68.230 | 86.000 |
| ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA | 2.178 | 2.185 | 2.231 |
| ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINACIJSKE OPERATIVE | 82.427 | 83.290 | 89.481 |
| ODJEL KONTROLINGA | 199 | 201 | 318 |
| ODJEL JAVNE NABAVE | 622 | 617 | 616 |
| UKUPNO | 162.117 | 163.988 | 193.081 |

Društvo je tijekom 2022. godine obavilo 193.081 radnji i postupaka za komunalna i trgovačka društva u vlasništvu Grada Rijeke, što je za 30.964 ili 19,1% više u odnosu na ostvarenje u 2021. godini. Najveće odstupanje bilježi Odjel općih poslova i zaštite na radu, gdje je evidentirano 18.252 usluga više u odnosu na prethodnu godinu, koje su se većinom odnosile na veći broj poslova ekspedita, odnosno više komada obrađene pošte za KD Čistoća d.o.o. (slanje ovrha). Broj usluge računovodstva i financijske operative viši je u odnosu na prethodnu godinu za 7.054 ili 8,56%, a većinom se odnosi na povećani broj usluga prema društvima KD Čistoća d.o.o. i Rijeka plus d.o.o. Broj usluga Odjela pravnih poslova i osiguranja također bilježi znatno povećanje, 5.242 radnji i postupaka više negoli prethodne godine, što se većinom odnosi na veći broj imovinsko pravnih sporova, odnosno pripremu ovrha za KD Čistoća d.o.o.

Ad 2. Rijeka City Card (RCC) portala

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. 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.

Osnovni podaci o Rijeka CityCard portalu (u nastavku teksta: RCC) za 2021. i 2022. godinu prikazani su u sljedećoj tablici.

| | OSTVARENJE U 2021. GODINI | OSTVARENJE U 2022. GODINI |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| BROJ KORISNIKA PORTALA | 7.000 | 20.033 |
| BROJ PRUŽATELJA USLUGA | 5 | 6 |
| BROJ OBAVLJENIH TRANSAKCIJA | 9.700 | 36.745 |
| OSTVARENI PROMET U KUNAMA | 1.300.000 | 4.965.726 |

4. FINANCIJSKI POKAZATELJI

4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

| RAČUN DOBITI I GUBITKA | OSTVARENJE 2021. | PLAN 2022. | OSTVARENJE 2022. | RAZLIKA | | USPOREDBA | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|----------|-----------|--------|
| | | | | 4-3 | 4-2 | 4:3 | 4:2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| UKUPNI PRIHODI | 14.223.384 | 13.656.000 | 14.039.303 | 383.303 | -184.081 | 2,8% | -1,3% |
| POSLOVNI PRIHODI | 14.221.829 | 13.656.000 | 14.037.696 | 381.696 | -184.133 | 2,8% | -1,3% |
| PRIHODI OD PRODAJE | 13.616.591 | 13.161.000 | 13.495.724 | 334.724 | -120.867 | 2,5% | -0,9% |
| OSTALI POSLOVNI PRIHODI | 605.238 | 495.000 | 541.972 | 46.972 | -63.266 | 9,5% | -10,5% |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 1.555 | 0 | 1.607 | 1.607 | 51 | 0,0% | 3,3% |
| UKUPNI RASHODI | 13.654.880 | 13.558.000 | 13.956.106 | 398.106 | 301.225 | 2,9% | 2,2% |
| POSLOVNI RASHODI | 13.654.677 | 13.558.000 | 13.956.070 | 398.070 | 301.392 | 2,9% | 2,2% |
| MATERIJALNI TROŠKOVI | 1.522.564 | 1.692.000 | 1.676.821 | -15.179 | 154.257 | -0,9% | 10,1% |
| a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA | 317.412 | 313.000 | 414.443 | 101.443 | 97.031 | 32,4% | 30,6% |
| b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI | 1.205.152 | 1.379.000 | 1.262.378 | -116.622 | 57.226 | -8,5% | 4,7% |
| TROŠKOVI OSOBLJA | 10.216.466 | 10.273.000 | 10.495.625 | 222.625 | 279.159 | 2,2% | 2,7% |
| AMORTIZACIJA | 232.724 | 136.000 | 194.048 | 58.048 | -38.676 | 42,7% | -16,6% |
| OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA | 1.185.213 | 937.000 | 1.130.554 | 193.554 | -54.660 | 20,7% | -4,6% |
| VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0,0% |
| REZERVIRANJE TROŠKOVA | 453.360 | 500.000 | 428.281 | -71.719 | -25.079 | -14,3% | -5,5% |
| OSTALI POSLOVNI RASHODI | 44.351 | 20.000 | 30.741 | 10.741 | -13.610 | 53,7% | -30,7% |
| FINANCIJSKI RASHODI | 203 | 0 | 36 | 36 | -167 | 0,0% | -82,4% |
| DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | 568.504 | 98.000 | 83.197 | -14.803 | -485.306 | -15,1% | -85,4% |
| POREZ NA DOBIT | 110.438 | 18.000 | 15.525 | -2.475 | -94.913 | -13,7% | -85,9% |
| DOBIT NAKON OPOREZIVANJA | 458.066 | 80.000 | 67.672 | -12.328 | -390.394 | -15,4% | -85,2% |

U 2022. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 14.039.303 kn, ukupni rashodi od 13.956.106 kn, a rezultat razdoblja je dobit prije oporezivanja u iznosu od 83.197 kn.

Ukupni prihodi Društva u 2022. godini viši su za 383.303 kn (2,8%) od planiranih. Porast prihoda najvećim se dijelom odnosi na ostvarene prihode od održavanja RCC portala (135.501 kn), ostvarene prihode od prefakturiranja troškova održavanja RCC portala (287.391 kn) i ostvarene prihode od prefakturiranih troškova RCC naknada (35.443 kn). Prihodi od osnovnih ugovora za obavljanje poslovnih usluga, prihodi od najma i prefakturiranja troškova najma na razini su planiranih. Ostali poslovni prihodi viši su za 9,5% u odnosu na Plan, a odnose se na ukidanje rezerviranja za otpremnine i neiskorištene godišnje odmone, prihode od refundiranih troškova od radnika, prihode od državnih subvencija i prihode od naplaćenih šteta.

Ukupni rashodi u promatranom razdoblju viši su za 398.106 kn (2,9%) od planiranih i to najvećim dijelom zbog viših troškova osoblja, troškova sirovina i materijala te ostalih troškova poslovanja. Troškovi osoblja viši su od planiranih za 222.625 kn (2,2%) zbog većeg broja djelatnika u odnosu na planirano (2,7 radnika; 3,4%), dok je prosječni bruto II trošak plaće po djelatniku niži za 1,2% u odnosu na planirano. Troškovi sirovina i materijala viši su za 101.443 kn ili 32,4% u odnosu na planirane, a najveće povećanje vidljivo je u troškovima energenata i kancelarijskog materijala. Ostali troškovi poslovanja viši su za 193.554 (20,7%) u dijelu troškova naknada djelatnicima, troškova obrazovanja, te bankarskih naknada i naknada platnog prometa. Ostvareni trošak amortizacija je za 58.048 kn (42,7%) viši od planiranog iznosa amortizacije zbog učinka troška amortizacije imovine nabavljene u 2021. godini.

Uslijed manjeg povećanja prihoda i većeg povećanja rashoda u odnosu na Plan, ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 83.197 kn i niža je od planirane koja iznosi 98.000 kn.

U odnosu na prošlogodišnje, ostvareni ukupni prihodi u 2022. godine niži su za 184.081 kn (1,3%). Prihodi od prodaje niži su za 120.867 kn zbog izostanka ugovora s Rijeka prometom d.d., koje je pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o. u 01/22, te sniženog mjesečnog iznosa ugovora s KD Autotrolej d.o.o. od 1. ožujka 2021. godine. Istovremeno su ostvareni viši prihodi od održavanja i prefakturiranja troškova sustava RCC portala dok su prihodi od najmova na razini planiranih. Ostali poslovni prihodi niži su od prošlogodišnjih za 63.266 kn zbog nižih prihoda od ukidanja rezerviranja. Ukupni rashodi u 2022. godini viši su od prošlogodišnjih za 301.225 kn (2,2%). Najznačajnije povećanje troškova vidljivo je u troškovima osoblja i materijalnim troškovima, dok su ostali troškovi poslovanja, amortizacija, rezerviranje i ostali poslovni rashodi nešto niži u odnosu na prošlogodišnje.

IZVJEŠTAJ POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

| RAČUN DOBITI I GUBITKA | OSTVARENJE 2021. | | PLAN 2022. | | OSTVARENJE 2022. | | 2022. vs. Plan 2022. | | 2022. vs. 2021. | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | KN | % udio | KN | % udio | KN | % udio | Razlika | % | Razlika | % |
| PRIHODI OD PRODAJE | 13.616.591 | 95,7% | 13.161.000 | 96,4% | 13.495.724 | 96,1% | 334.724 | 2,5% | -120.867 | -0,9% |
| Prihodi od osnovnih Ugovora | 13.361.679 | 94,0% | 12.991.000 | 95,1% | 12.989.961 | 92,5% | -1.039 | 0,0% | -371.718 | -2,8% |
| KD Autotrolej d.o.o. | 4.532.240 | | 4.502.000 | | 4.502.195 | | 195 | 0,0% | -30.045 | -0,7% |
| RIJEKA plus d.o.o. | 3.246.630 | | 3.247.000 | | 3.246.630 | | -370 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| KD Čistoća d.o.o. | 2.759.554 | | 2.760.000 | | 2.759.545 | | -455 | 0,0% | -9 | 0,0% |
| Energo d.o.o. | 1.702.730 | | 1.703.000 | | 1.702.733 | | -267 | 0,0% | 3 | 0,0% |
| KD Kozala d.o.o. | 778.852 | | 779.000 | | 778.858 | | -142 | 0,0% | 6 | 0,0% |
| Rijeka promet d.d. | 341.673 | | 0 | | 0 | | 0 | 0,0% | -341.673 | -100,0% |
| Prihodi od RCC, pref.troš. i ost.pr. od prodaje | 254.912 | 1,8% | 170.000 | 1,2% | 505.763 | 3,6% | 335.763 | 197,5% | 250.851 | 98,4% |
| OSTALI POSLOVNI PRIHODI | 605.238 | 4,3% | 495.000 | 3,6% | 541.972 | 3,9% | 46.972 | 9,5% | -63.266 | -10,5% |
| POSLOVNI PRIHODI | 14.221.829 | 100,0% | 13.656.000 | 100,0% | 14.037.696 | 100,0% | 381.696 | 2,8% | -184.133 | -1,3% |
| MATERIJALNI TROŠKOVI | 1.522.564 | 11,8% | 1.692.000 | 13,1% | 1.676.821 | 12,6% | -15.179 | -0,9% | 154.257 | 10,1% |
| a) TROŠK. SIROVINA I MATERIJALA | 317.412 | | 313.000 | | 414.443 | | 101.443 | 32,4% | 97.031 | 30,6% |
| b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI | 1.205.151 | | 1.379.000 | | 1.262.378 | | -116.622 | -8,5% | 57.226 | 4,7% |
| TROŠKOVI OSOBLJA | 10.216.466 | 79,0% | 10.273.000 | 79,6% | 10.495.625 | 78,9% | 222.625 | 2,2% | 279.159 | 2,7% |
| OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA | 1.185.213 | 9,2% | 937.000 | 7,3% | 1.130.554 | 8,5% | 193.554 | 20,7% | -54.660 | -4,6% |
| IZRAVNI TROŠKOVI | 12.924.243 | 100,0% | 12.902.000 | 100,0% | 13.303.000 | 100,0% | 401.000 | 3,1% | 378.757 | 2,9% |
| KONTRIBUCIJA | 1.297.586 | 9,1% | 754.000 | 5,5% | 734.696 | 5,2% | -19.304 | -2,6% | -562.889 | -43,4% |
| VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| REZERVIRANJE TROŠKOVA | 453.360 | | 500.000 | | 428.281 | | -71.719 | -14,3% | -25.079 | -5,5% |
| OSTALI POSLOVNI RASHODI | 44.351 | | 20.000 | | 30.741 | | 10.741 | 53,7% | -13.610 | -30,7% |
| EBITDA i EBITDA marža | 799.876 | 5,6% | 234.000 | 1,7% | 275.674 | 2,0% | 41.674 | 17,8% | -524.201 | -65,5% |
| AMORTIZACIJA | 232.724 | | 136.000 | | 194.048 | | 58.048 | 42,7% | -38.676 | -16,6% |
| EBIT i EBIT marža | 567.152 | 4,0% | 98.000 | 0,7% | 81.626 | 0,6% | -16.374 | -16,7% | -485.525 | -85,6% |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 1.555 | | 0 | | 1.607 | | 1.607 | 0,0% | 51 | 3,3% |
| FINANCIJSKI RASHODI | 203 | | 0 | | 36 | | 36 | 0,0% | -167 | -82,4% |
| DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA | 568.504 | | 98.000 | | 83.197 | | -14.803 | -15,1% | -485.306 | -85,4% |
| POREZ NA DOBIT | 110.438 | | 18.000 | | 15.525 | | -2.475 | -13,7% | -94.913 | -85,9% |
| NETO DOBIT/(GUBITAK) | 458.066 | | 80.000 | | 67.672 | | -12.328 | -15,4% | -390.394 | -85,2% |

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

U nastavku je naveden detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda.

4.1.1. Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2022. godini iznose 14.039.303 kn.

Poslovni prihodi iznose 14.037.696 kn od čega najveći dio poslovnih prihoda u iznosu od 13.495.724 kn čine prihodi od prodaje, dok ostali poslovni prihodi iznose 541.972 kn.

Prihodi od prodaje najvećim dijelom realizirani su temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke (12.989.961 kn - 92,5%), a manji dio prihoda od prodaje odnosi se na prihode od obavljanja poslova na implementaciji i održavanju sustava RCC portala u iznosu od 505.763 kn (3,6%).

Prihodi od prodaje usluga RCC portala iznose 135.501 kn dok prihodi od prefakturiranja troškova i naknada iznose 322.834 kn. Prihodi za usluge upravljanja i održavanja RCC info centra na portalu te prikupljanje i unos podataka iznose 30.602 kn dok prihod od najma uređaja iznosi 1.355 kn.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 541.972 kn ili 3,9% poslovnih prihoda većinom se odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za godišnje odmone u iznosu od 447.354 kn, prihode od ukidanja rezerviranja za otpremnine u iznosu od 51.208, prihode od refundacija liječničkih pregleda i preplata doprinosa u iznosu od 17.454 kn te na prihode od državnih mjera kratkotrajne financijske potpore za pokrivanje dijela računa za energiju u iznosu od 19.996 kn.

Ostvareni prihodi od prodaje i postotno učešće temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju usluge poslovnih usluga po društvima za 2022. godinu prikazani su u nastavku.

Razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

| | |
|----------------------|------------------------|
| KD Autotrolej d.o.o. | 4.502.195 kn ili 34,7% |
| RIJEKA plus d.o.o. | 3.246.630 kn ili 25,0% |
| KD Čistoća d.o.o. | 2.759.545 kn ili 21,2% |
| Energo d.o.o. | 1.702.733 kn ili 13,1% |
| KD Kozala d.o.o. | 778.858 kn ili 6,0% |

Krajem 2021. i početkom 2022. godine potpisani su novi aneksi Ugovoru o nabavi poslovnih usluga za 2022. godinu, prema kojima ugovorene naknade ne odstupaju u odnosu na planirane.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Ostvareni poslovni prihodi u 2022. godini su za 184.133 kn (1,3%) niži od prihoda ostvarenih prethodne godine. Glavni uzrok smanjenja je izostanak prihoda od usluga prema društvu Rijeka promet d.d. budući da je 11. siječnja 2022. godine pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o. Ukupno je po tom osnovu u 2022. godini prihod niži za 341.673 kn. Ostvareni prihod od KD Autotrolej d.o.o. u 2022. godini niži je za 30.045 kn obzirom da je od 1. ožujka 2021. godine smanjena naknada radi prelaska jednog zaposlenika u KD Autotrolej d.o.o.

U odnosu na prethodnu godinu, prihodi od upravljanja i održavanja RCC portalom i prihodi od prefakturiranih troškova viši su za 250.851 kn (98,4%) budući da je RCC portal postavljen krajem prvog kvartala 2021. godine. Prihodi od najma jednaki su ostvarenim prihodima u prethodnoj godini.

Financijski prihodi iznose 1.607 kn i odnose se na prihode od kamata iz financijske imovine.

4.1.2. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi u 2022. godini iznose 13.956.106 kn i viši su od planiranih za 398.106 kn (2,9%), dok su u odnosu na ostvarenje 2021. godine viši za 301.225 kn (2,2%).

Ukupni rashodi najvećim dijelom se odnose na poslovne rashode, budući da su financijski rashodi Društva zanemarivi.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

materijalni troškovi (12,01%),
troškovi osoblja – plaće (75,20%),
amortizacija (1,39%),
ostali troškovi (8,10%),
rezerviranje troškova (3,07%)
ostali poslovni rashodi (0,22%).

Ad 1. Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 1.676.821 kn i čine 12,01% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala iznose 414.443 kn. Najveći dio troškova odnosi se na trošak električne energije (151.562 kn), trošak plina za zagrijavanje/hlađenje (138.170 kn) i trošak uredskog materijala (56.741 kn).

Navedeni troškovi viši su od prošlogodišnjih za 97.031 kn (30,6%), dok su u odnosu na Plan poslovanja viši za 101.443 kn (32,4%), što je uzrokovano porastom cijena električne energije i plina. Ostvareni su i nešto viši troškovi potrošnog materijala za održavanje čistoće, dok je trošak sitnog inventara niži od planiranog.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Ostali vanjski troškovi iznose 1.262.378 kn. Najveći dio troška odnosi se na troškove održavanja IT opreme i programa u iznosu od 475.859 kn, koji su za 155.741 kn niži od planiranih. Ostatak se odnosi na troškove tekućeg održavanja ostale opreme (110.626 kn), zakup poslovnih prostora, opreme vozila i ostalog (126.399 kn), komunalnu naknadu i ostale komunalne usluge (151.407 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (87.475 kn), poštanske i telefonske troškove (65.760 kn), usluge revizije (19.900 kn), odvjetničke usluge (84.000 kn), troškove operativnog leasinga opreme (29.774 kn) i ostalo.

U odnosu na ostvarenje prethodne godine ovi troškovi viši su za 57.226 kn (4,7%) dok su u odnosu na Plan poslovanja niži za 116.622 kn (8,5%) zbog nižih troškova održavanja IT opreme i programa u odnosu na planirano.

Ad 2. Troškovi osoblja

Najveća stavka u strukturi poslovnih rashoda su troškovi osoblja koji iznose 10.495.625 kn i čine 75,20% poslovnih rashoda.

Troškovi osoblja su viši od planiranih za 222.625 kn (2,2%) uslijed nešto većeg prosječnog broja zaposlenih (3,4%), dok je ostvareni prosječni bruto II trošak niži za 1,2% (prosječno 2022.: 10.573 kn, Plan poslovanja 2022: 10.701 kn).

Udio bolovanja na teret Fonda u ukupnom fondu sati je 8,7% (7,2 djelatnika od 82,7 prosječno zaposlena djelatnika u razdoblju).

Troškovi osoblja viši su u odnosu na prethodnu godinu za 279.159 kn (2,7%), od čega se 38.106 kn odnosi na povećane troškove isplaćenih naknada i dodataka na osnovnu plaću temeljem Pravilnika o radu. Prosječan broj zaposlenih temeljem sati rada u 2022. je 82,7 radnika, dok je prethodne godine bio 81,0 radnika. Tijekom 2022. udio bolovanja na teret Fonda u ukupnom fondu sati (8,7%) viši je od onoga u prethodnoj godini (8,6%). Ostvareni prosječni bruto II trošak viši je za 0,6% (prosječno 2022.: 10.573 kn, prosječno 2021.: 10.507 kn).

Ad 3. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije iznose 194.048 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za osnovna sredstva (uredski namještaj, računalna oprema i programi, opremanje poslovnog prostora, video nadzor, protuprovalna zaštita i dr.). Amortizacija je niža u odnosu na prošlogodišnju za 38.676 kn (16,6%), obzirom da je veći dio sredstava (nabavljenih 2016. godine) u prethodnim razdobljima u potpunosti amortiziran.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Ad 4. Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja iznose 1.130.554 kn i čine 8,10% poslovnih rashoda.

Prema analitici ove grupe troškova proizlazi da se najveći dio ovih troškova odnosi na isplate naknada radnicima sukladno Pravilniku o radu: regres (207.687 kn), naknade za prijevoz (392.602 kn; povećanje cijena usluge KD Autotroleja od ožujka 2022. godine), uskršnji poklon bon (47.310 kn), božićnica (118.125 kn), otpremnine, jubilarne nagrade i poklon djeci (87.500 kn) te pomoći radnicima (19.000 kn). Ostali troškovi poslovanja uključuju troškove stručnog obrazovanja (44.116 kn), isplatu naknade članovima Nadzornog odbora (63.380 kn), premije osiguranja (61.131 kn), bankarske naknade i naknade platnog prometa (31.896 kn), troškove stručne literature i tiska (13.271 kn), troškove članarina i doprinosa (28.994 kn) te ostale nematerijalne troškove.

Ostvareni ostali troškovi su za 193.554 kn (20,7%) viši od planiranih zbog isplate božićnice i povećanih troškova prijevoza uslijed porasta cijene karata za prijevoz od ožujka 2022.

Ad 5. Rezerviranje troškova

Troškovi rezerviranja u 2022. godini iznose 428.281 kn i čine 3,07% poslovnih rashoda.

Ovi troškovi uključuju rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 411.143 kn i rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu od 17.137 kn.

Troškovi rezerviranja niži su u odnosu na planirane i u odnosu na prošlogodišnje troškove zbog nižih rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore.

Ad 6. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 30.741 kn i najvećim dijelom odnose se na isplaćene donacije: 6.000 kn za međunarodni šahovski turnir „Cvijet Mediterana“, 8.000 kn za finale Kupa u košarci „Krešimir Ćosić“ te 15.000 kn za sufinanciranje koncerta.

U 2022. godini **financijski rashodi** iznose 36 kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

4.1.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat u 2022. godini iznosi 83.197 kn ostvarene dobiti prije oporezivanja, a proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 14.039.303 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 13.956.106 kn. Nakon odbitka poreza na dobit u iznosu od 15.525 kn dobit nakon oporezivanja iznosi 67.672 kn.

Ostvareni ukupni prihodi u 2022. godini niži su od prihoda ostvarenih 2021. godine za 184.081 kn (1,3%), dok su ukupni rashodi viši za 301.225 kn (2,2%). Ostvarena dobit iznosi 67.672 kn, dok je prethodne godine ostvarena dobit iznosila 458.066 kn.

Glavni uzrok smanjenja ukupnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu je izostanak prihoda od usluga prema društvu Rijeka promet d.d. budući da je 11. siječnja 2022. godine pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o. Ukupno je po tom osnovu 2022. godini prihod niži za 341.673 kn u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvareni prihod od KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu također je niži za 30.045 kn, obzirom da je od 1. ožujka 2021. godine smanjena naknada radi prelaska jednog zaposlenika u KD Autotrolej d.o.o.

Prihodi od upravljanja RCC portalom, prihodi od prefakturiranih troškova i prihodi od najma viši su za 250.851 kn u odnosu prošlogodišnje.

U odnosu na 2021. godinu ukupni rashodi su viši za 301.225 kn (2,2%).

Povećanje troškova osoblja u odnosu na 2021. godinu iznosi 279.159 kn (2,7%), od čega se 38.106 kn odnosi na povećane troškove isplaćenih naknada i dodataka na osnovnu plaću temeljem Pravilnika o radu.

U odnosu na prethodnu godinu povećani su troškovi sirovina i materijala za 97.031 kn (30,6%) te ostali vanjski troškovi za 57.226 kn (4,7%), dok druge vrste troškova bilježe smanjenje - amortizacija za 38.676 kn (16,6%), ostali troškovi poslovanja za 54.660 kn (4,6%), rezerviranje troškova za 25.079 kn (5,5%) i ostali poslovni rashodi za 13.610 kn (30,7%).

Ostvareni prihodi 2022. godine viši su od planiranih za 383.303 kn (2,8%), a uzrok tome je ostvarenje viših prihoda od upravljanja i održavanja sustava RCC portala.

Ukupni rashodi su za 398.106 kn (2,9%) viši od planiranih.

Troškovi osoblja veći su od Plana poslovanja za 222.625 kn (2,2%) uslijed nešto većeg prosječnog broja zaposlenih (3,4%). Prosječno ostvareni bruto II u 2022. godini iznosi 10.573 kn i za 1,2% je niži od planiranog u iznosu od 10.701 kn.

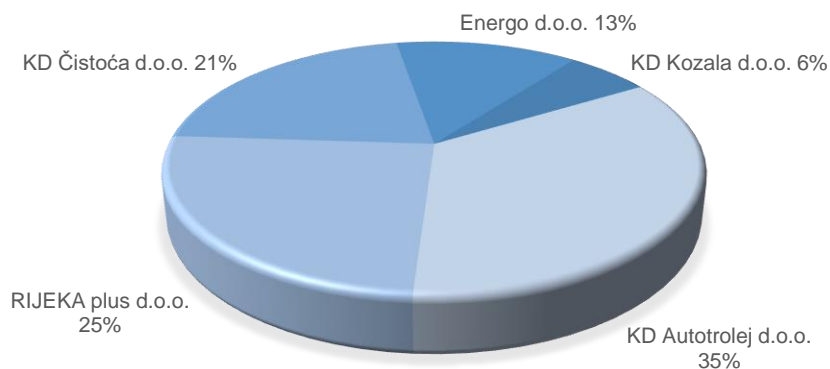
Ostali vanjski troškovi niži su za 116.623 kn (8,5%) od planiranih i to zbog nižih troškova održavanja IT opreme i programa.

Ostali troškovi poslovanja viši su od planiranih zbog povećanih troškova naknada djelatnicima, troškova obrazovanja te naknada platnog prometa.

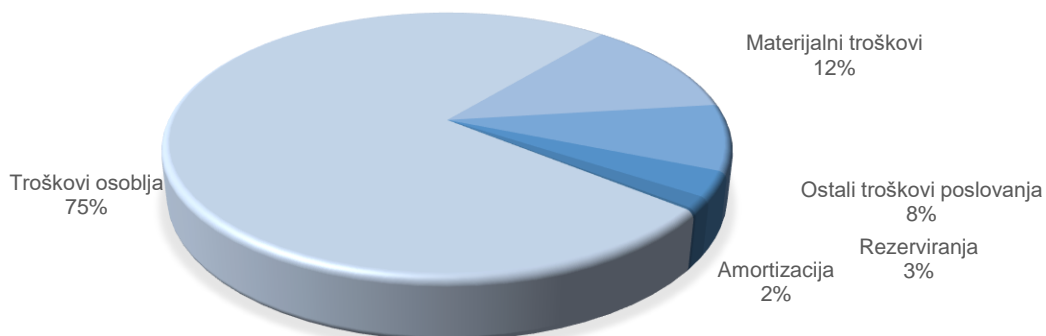
Grafikoni u nastavku prikazuju strukturu prihoda, rashoda, ostvarene dobiti i novčanog toka u 2022. godini.

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

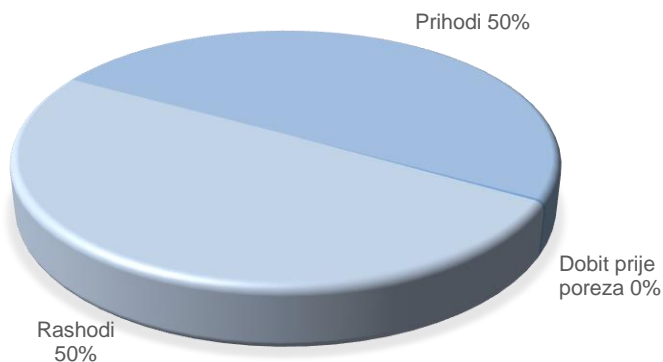
PRIHODI 2022. GODINE



RASHODI 2022. GODINE

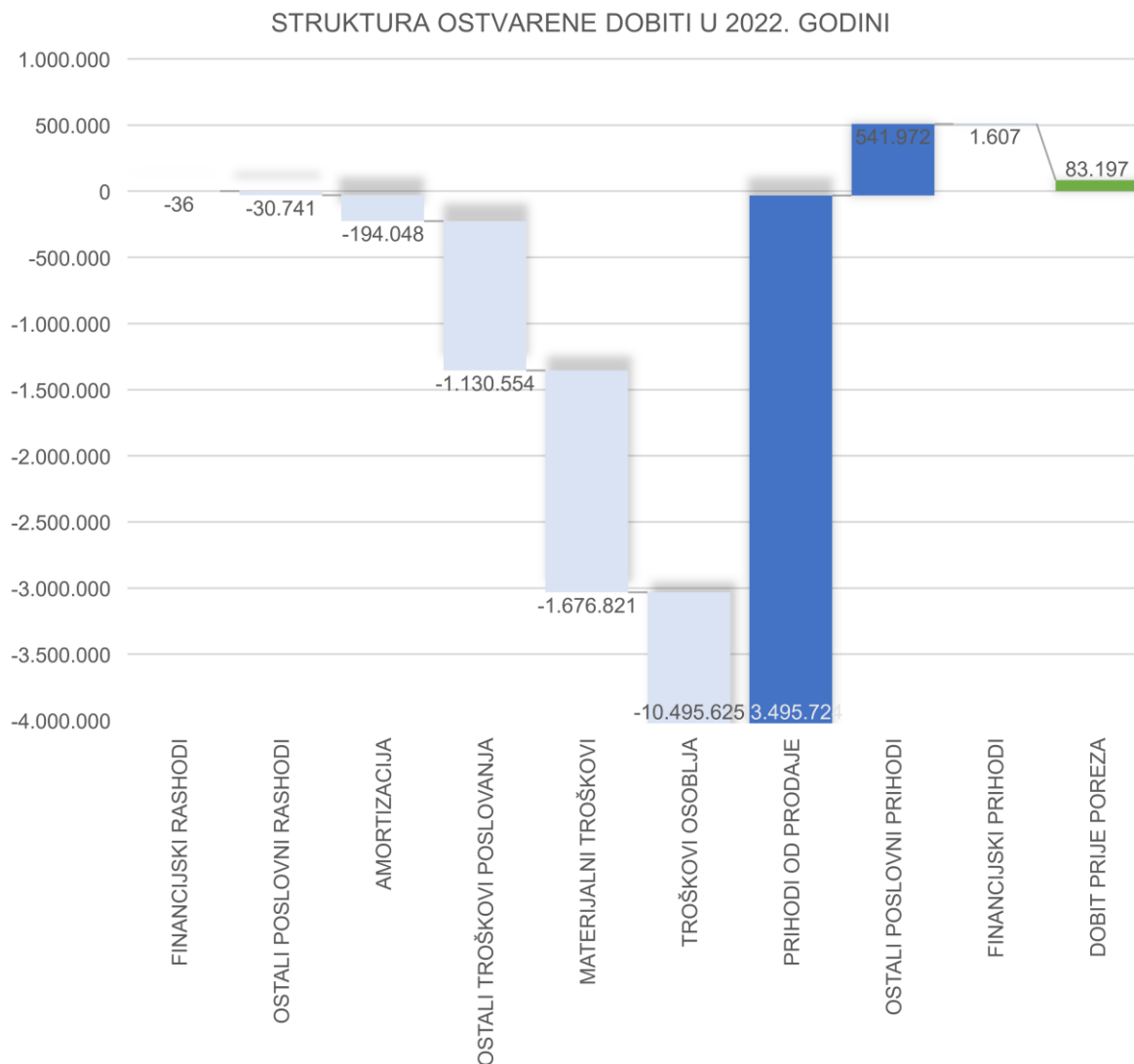


OSTVARENI FINANCIJSKI REZULTAT



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022.GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)



5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Planom za 2022. godinu predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 843.000 kn. Ukupno je tijekom 2022. godine realizirano 314.989 kn. Nabavljeno je 11 novih računala, 26 monitora, 4 tableta, skener i projektor, sve u ukupnoj vrijednosti 144.530 kn. U računalne softvere uloženo je ukupno 27.575 kn (Net lawyer i Span Office H&B). Ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja iznosi 122.893 kn, a odnosi se na nabavu 12 ventilkonvektora za sustav grijanja/hlađenja u vrijednosti 110.167 kn te matične ploče u vrijednosti 12.726 kn. Također je nabavljena uredska oprema ukupne vrijednosti 19.991 kn. Plan i ostvarenje investicija za 2022. godinu prikazan je u sljedećoj tablici.

REALIZACIJA INVESTICIJA U 2022. GODINI

| OPIS | PLAN 2022. | OSTVARENJE 2022. | INDEKS 3:2 |
|--|----------------|---------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Računala s operacijskim sustavom te pripadajućom opremom i monitorima | 320.000 | 144.530 | 45,2 |
| Softver i softverske licence (programski paketi, klijentske pristupne licence Exchange, Sharepoint, aplikacijski poslužitelj, nadogradnja NetLawyer-a i dr.) | 150.000 | 27.575 | 18,4 |
| Sustav za videokonferencije i kolaboraciju | 50.000 | 0 | 0,0 |
| Plošni skener | 18.000 | 0 | 0,0 |
| Komunikacijska i ostala informatička oprema | 80.000 | 0 | 0,0 |
| Sustav poslovnog izvještavanja | 225.000 | 0 | 0,0 |
| Uredska oprema | 0 | 19.991 | 0,0 |
| Ulaganje u tuđu imovinu – ventilokonventori za sustav grijanja/hlađenja, matična ploča | 0 | 122.893 | 0,0 |
| UKUPNO INVESTICIJE | 843.000 | 314.989 | 37,4 |

III. ZAKLJUČAK

- U predočenom Izvještaju o poslovanju za 2022. godinu, kroz različite aspekte prikazani su podaci o zaposlenicima, financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i imovina i izvori imovine.
- Ukupna vrijednost aktive/pasive u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 6.909.242 kn što je za 0,6% niže od vrijednosti aktive/pasive na dan 31. prosinca 2021. godine. Vrijednost vlastitog kapitala u iznosu od 4.593.677 kn je za 1,5% viša od iste na dan 31. prosinca 2021. godine.
- Na dan 31. prosinca 2022. godine kratkoročne obveze Društva iznosile su 1.482.453 kn te su za 0,7% bile niže u usporedbi s istima iz bilance 31. prosinca 2021. godine. Ove obveze sastojale su se od nedospjelih obveza prema dobavljačima 327.063 kn te obveza za plaću i doprinose za 12/22 koje dospijevaju početkom siječnja 2023. godine.
- Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2022. godine iznosila su 1.941.360 kn te su za 25,3% bila niža u usporedbi s istima iz bilance 31. prosinca 2021. godine, a s obzirom da je tijekom prosinca naplaćeno dugovanje poslovnog partnera, trgovačkog društva Energo d.o.o. Od ukupnog iznosa potraživanja 1.413.366 kn odnosilo se na nedospjela, a 527.994 kn na dospjela potraživanja sa starosti duga do 30 dana.
- Prema knjigovodstvenim podacima ostvareni ukupni prihodi u 2022. godini iznose 14.039.303 kn, ukupni rashodi 13.956.106 kn, a knjigovodstveni rezultat je dobit prije oporezivanja u iznosu od 83.197 kn.
- U 2022. godini u usporedbi s 2021. godinom ukupni prihodi su niži za 184.081 kn (1,3%), što je posljedica izostanka prihoda od društva Rijeka promet d.d., koje je u siječnju 2022. godine pripojeno društvu Rijeka plus d.o.o. Također, niži je i prihod od redovitih usluga prema KD Autotrolej d.o.o. za 30.045 kn (0,7%) s obzirom da je od 1. ožujka 2021. godine smanjena naknada radi prelaska jednog zaposlenika u KD Autotrolej d.o.o. Prihodi od upravljanja RCC portalom, prihodi od prefakturiranih troškova i prihodi od najma (505.763 kn) viši su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 250.851 kn s obzirom da je RCC portal postavljen krajem prvog kvartala 2021. godine.
- Ukupni rashodi 2022. godine su za 301.225 kn ili 2,2% viši od ostvarenih u 2021. godini. U odnosu na prethodnu godinu povećani su troškovi osoblja za 279.159 kn (2,7%), od čega se 38.106 kn odnosi na povećane troškove isplaćenih naknada i dodataka na osnovnu plaću temeljem Pravilnika o radu. Prosječan broj zaposlenih temeljem sati rada u 2022. godini je 82,7 radnika dok je u istom razdoblju prethodne godine bio 81 radnik (porast 1,7%). U 2022. godini udio bolovanja na teret Fonda (8,7%) viši je od onoga prethodne godine (8,6%). Prosječni bruto II trošak plaća po djelatniku u 2022. godini iznosi 10.573 kn, dok je u 2021. godini iznosio 10.507 kn (porast 0,6%).

ZAKLJUČAK (nastavak)

- U odnosu na prethodnu godinu viši su troškovi sirovina i materijala za 97.031 kn (30,6%) te ostali vanjski troškovi za 57.226 (4,7%). Ostali troškovi poslovanja niži su za 54.660 (4,6%), rezerviranje troškova niže je za 25.079 kn (5,5%), ostali poslovni rashodi niži su za 13.610 kn (30,7%) dok je amortizacija niža za 38.676 kn (16,6%).
- Ostvareni prihodi u 2022. godine viši su od planiranih za 383.303 kn (2,8%), a uzrok tome je ostvarenje viših prihoda od upravljanja i održavanja sustava RCC portala.
- Ukupni rashodi su za 398.106 kn (2,9%) viši od planiranih. Troškovi osoblja viši su od Plana poslovanja za 222.625 kn (2,2%) uslijed 3,4% višeg prosječnog broja zaposlenih. Prosječni ostvareni bruto II u 2022. godini iznosi 10.573 kn i za 1,2% je niži od planiranog (10.701 kn). Ostali troškovi poslovanja viši su od planiranih za 193.554 kn (20,7%) zbog povećanih troškova naknada djelatnicima (isplata božićnice i porast cijene karata za prijevoz od 03/2022), povećanih troškova obrazovanja te naknada platnog prometa. Troškovi sirovina i materijala su zbog rasta cijena energenata viši za 101.443 kn (32,4%). Ostali vanjski troškovi niži su za 116.623 kn (8,5%) od planiranih i to najviše troškovi održavanja IT opreme i programa.
- Zbog višeg porasta ukupnih rashoda u odnosu na planirane (porast 398.106 kn ili 2,9%), od porasta ukupnih prihoda u odnosu na planirane (porast 383.303 kn ili 2,8%), ostvaren je manji dobitak od planiranog u iznosu od 83.197 kn.
- U 2022. godini Društvo je u osnovna sredstva uložilo ukupno 314.989 kn što je 37,4% od ukupno planiranog iznosa za investiranje u tekućoj godini.
- Tijekom 2022. godine novčani tok se povećao za 454.695 kn u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata najvećim dijelom zbog smanjenja kratkotrajnih potraživanja od kupaca, smanjenja kratkoročnih obveza, plaćenih predujmova poreza na dobit te negativnog novčanog toka od investicijskih aktivnosti (nabavka dugotrajne imovine).
- Od 01. siječnja 2023. u Republici Hrvatskoj se kao službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja primjenjuje euro (EUR). Prema Odluci Vijeća EU o usvajanju eura u Republici Hrvatskoj fiksni tečaj konverzije je 7,5345 kuna za 1 euro.
- Ekonomski pokazatelji 2022. godine u odnosu na one iz 2021. godine pokazuju nešto nižu likvidnost, nešto kraće vrijeme naplate potraživanja te istu zaduženost Društva. Uslijed ostvarenog manjeg dobitka ekonomičnost poslovanja je nešto niža.

Uprava Društva:

Silvija Lučić

Poslovni sustavi d.o.o. direktorica Društva
RIJEKA, Školjić 15



Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvća se Izvještaj o poslovanju Poslovni sustavi d.o.o. za 2022. godinu.

PRILOZI

- Izvješće neovisnog revizora članovima Društva Poslovni sustavi d.o.o. Rijeka
- Bilanca na dan 31.12.2022.
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2022. - 31.12.2022.
- Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2022. - 31.12.2022.
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2022. - 31.12.2022.



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja trgovačkog 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 Izveštaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2022. 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 financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na Bilješku 20 — Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja te procjenu neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik u kojoj su objavljene informacije vezane za uvođenje eura od 01.01.2023. godine kao službene valute u Republici Hrvatskoj, čime euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjima.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s HSFI 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 vremenski neograničenim poslovanjem, 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.

Odgovornosti revizora 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 revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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 financijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih 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 ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću 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 revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija. ↪

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

Rijeka, 31. ožujka 2023.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorella 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 2022. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2022.

| | <i>(u kunama)</i> | |
|--|-------------------|----------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| AKTIVA | | |
| POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 0 | 0 |
| DUGOTRAJNA IMOVINA | 754.417 | 869.226 |
| NEMATERIJALNA IMOVINA | 310.090 | 399.321 |
| Izdaci za razvoj | 0 | 0 |
| Koncesije, pat., licen, robne i usl. marke, softver i ost. prava | 128.874 | 218.105 |
| Goodwill | 0 | 0 |
| Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 0 | 0 |
| Nematerijalna imovina u pripremi | 181.216 | 181.216 |
| Ostala nematerijalna imovina | 0 | 0 |
| MATERIJALNA IMOVINA | 367.727 | 399.438 |
| Zemljište | 0 | 0 |
| Građevinski objekti | 0 | 0 |
| Postrojenja i oprema | 346.370 | 370.383 |
| Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 21.357 | 29.055 |
| 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 vrijedn. papire poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel.inter. | 0 | 0 |
| Ulaganja u ost. vrijedn. papire društava povezanih sudj.inter. | 0 | 0 |
| Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj.inter. | 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 | 76.600 | 70.467 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2022. (nastavak)

| | (u kunama) | |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVA | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | 6.143.511 | 5.988.045 |
| 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 | 2.759.101 | 2.148.941 |
| Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| Potraživanja od kupaca | 2.599.425 | 1.941.360 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 9.102 | 6.720 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 114.815 | 195.470 |
| Ostala potraživanja | 35.759 | 5.391 |
| 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 | 3.384.410 | 3.839.104 |
| PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI | 52.619 | 51.971 |
| UKUPNO AKTIVA | 6.950.547 | 6.909.242 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | 0 | 3.000.000 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2022. (nastavak)

| | (u kunama) | |
|---|------------------|------------------|
| PASIVA | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| KAPITAL I REZERVE | 4.526.005 | 4.593.677 |
| TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 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 | 4.037.939 | 4.496.005 |
| Zadržana dobit | 4.037.939 | 4.496.005 |
| Preneseni gubitak | 0 | 0 |
| DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE | 458.066 | 67.672 |
| Dobit poslovne godine | 458.066 | 67.672 |
| Gubitak poslovne godine | 0 | 0 |
| MANJINSKI INTERES | 0 | 0 |
| REZERVIRANJA | 872.907 | 802.626 |
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 872.907 | 802.626 |
| 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 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

BILANCA NA DAN 31.12.2022. (nastavak)

| | <i>(u kunama)</i> | |
|---|-------------------|------------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| PASIVA | | |
| Obveze po vrijednosnim papirima | 0 | 0 |
| Ostale dugoročne obveze | 0 | 0 |
| Odgođena porezna obveza | 0 | 0 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 1.492.925 | 1.482.453 |
| 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 | 326.402 | 327.063 |
| Obveze po vrijednosnim papirima | 0 | 0 |
| Obveze prema zaposlenicima | 601.581 | 606.566 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 555.044 | 542.144 |
| Obveze s osnove udjela u rezultatu | 0 | 0 |
| Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 0 | 0 |
| Ostale kratkoročne obveze | 9.898 | 6.680 |
| ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOB. | 58.710 | 30.486 |
| UKUPNO PASIVA | 6.950.547 | 6.909.242 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | 0 | 3.000.000 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. – 31.12.2022.

| | (u kunama) | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| POSLOVNI PRIHODI | 14.221.829 | 14.037.696 |
| Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| Prihodi od prodaje | 13.616.591 | 13.495.724 |
| Prihodi na temelju upotreba vlastitih proizvoda, robe i usluga | 0 | 0 |
| Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| Ostali poslovni prihodi | 605.238 | 541.972 |
| POSLOVNI RASHODI | 13.654.677 | 13.956.070 |
| Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda | 0 | 0 |
| Materijalni troškovi | 1.522.564 | 1.676.821 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 317.412 | 414.443 |
| b) Troškovi prodajne robe | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 1.205.152 | 1.262.378 |
| Troškovi osoblja | 10.216.466 | 10.495.625 |
| a) Neto plaće i nadnice | 6.425.463 | 6.624.863 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće | 2.392.610 | 2.456.500 |
| c) Doprinosi na plaće | 1.398.393 | 1.414.262 |
| Amortizacija | 232.724 | 194.048 |
| Ostali troškovi poslovanja | 1.185.213 | 1.130.554 |
| Vrijednosno usklađivanje | 0 | 0 |
| a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine | 0 | 0 |
| b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine | 0 | 0 |
| Rezerviranja | 453.360 | 428.281 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 453.360 | 428.281 |
| 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 | 44.351 | 30.741 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. – 31.12.2022. (nastavak)

| | (u kunama) | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2021. godina | 2022. godina |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 1.555 | 1.607 |
| 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 | 1.555 | 1.607 |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 0 | 0 |
| Nerealizirani dobiti (prihodi) | 0 | 0 |
| Ostali financijski prihodi | 0 | 0 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 203 | 36 |
| 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 | 203 | 14 |
| Tečajne razlike i drugi rashodi | 0 | 22 |
| 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 | 14.223.384 | 14.039.303 |
| UKUPNI RASHODI | 13.654.880 | 13.956.106 |
| DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 568.504 | 83.197 |
| Dobit prije oporezivanja | 568.504 | 83.197 |
| Gubitak prije oporezivanja | 0 | 0 |
| POREZ NA DOBIT | 110.438 | 15.525 |
| DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 458.066 | 67.672 |
| Dobit razdoblja | 458.066 | 67.672 |
| Gubitak razdoblja | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA U RAZDOBLJU 01.01.2022. – 31.12.2022.

(u kunama)

| | 01.01.2021. – 31.12.2021. | 01.01.2022. – 31.12.2022. |
|---|------------------------------|------------------------------|
| NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| Dobit / Gubitak prije poreza | 568.504 | 83.197 |
| Usklađenja: | 115.717 | 85.206 |
| Amortizacija | 232.724 | 194.048 |
| 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 | -1.555 | -1.607 |
| Rashodi od kamata | 203 | 14 |
| Rezerviranja | -112.830 | -70.281 |
| Tečajne razlike (nerealizirane) | 0 | -22 |
| Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | -2.824 | -36.946 |
| Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu | 684.221 | 168.403 |
| Promjene u radnom kapitalu: | 16.680 | 714.426 |
| Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | -38.739 | -10.472 |
| Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 55.419 | 724.898 |
| Povećanje ili smanjenje zaliha | 0 | 0 |
| Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 0 | 0 |
| Novac iz poslovanja | 700.901 | 882.829 |
| Novčani izdaci za kamate | -203 | -14 |
| Plaćeni porez na dobit | -63.674 | -114.738 |
| NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 637.024 | 768.077 |
| 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 | 1.555 | 1.607 |
| 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 | 1.555 | 1.607 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA U RAZDOBLJU 01.01.2022. – 31.12.2022. (nastavak)

(u kunama)

| | 01.01.2021. – 31.12.2021. | 01.01.2022. – 31.12.2022. |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | -318.178 | -314.990 |
| 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 | -318.178 | -314.990 |
| NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | -316.623 | -313.383 |
| 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 | 320.402 | 454.695 |
| NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 3.064.008 | 3.384.410 |
| NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | 3.384.410 | 3.839.104 |

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. – 31.12.2022.

| | Temeljni kapital | Zadržana dobit | (u kunama) Ukupno |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 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 |
| Stanje na dan 1. siječnja 2022. | 30.000 | 4.496.005 | 4.526.005 |
| Dobit za godinu | 0 | 67.672 | 67.672 |
| Stanje na dan 31. prosinca 2022. | 30.000 | 4.563.677 | 4.593.677 |