



Komunalno društvo
ČISTOĆA d.o.o. - Rijeka

**IZVJEŠTAJ O
POSLOVANJU**
ZA 2020. godinu

Rijeka, rujan 2021.

SADRŽAJ:

	stranica
I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	3
1. UVOD	3
2. BILANCA	5
2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE	5
2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE	8
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	11
3.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA	11
4. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	15
5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	16
6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU	19
7. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	21
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	23
1. UVOD	23
2. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA	24
3. KADROVI	26
4. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE PRIHODA	29
5. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE RASHODA	31
6. SUBVENCije KOMUNALNIH USLUGA	35
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE	36
8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	39
III. ZAKLJUČAK	47
IV. PRILOZI	48

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Izvještaj o poslovanju za 2020. godinu sastavljen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i izveden iz financijskih izvještaja sastavljenih prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 95/16). Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS-a 1.

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

1. UVOD

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

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

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

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

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

1. Uprava Društva
2. Ured Direktora
3. Sektor poslovne podrške
4. Sektor za razvoj i tehničke poslove
5. Sektor javnih usluga
6. Sektor održavanja

Organi Društva su:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava - direktor

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

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

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

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

Financijsko poslovanje utvrđeno je Smjernicama poslovanja i Godišnjim planom poslovanja usvojenim na Nadzornom odboru i Skupštini Društva.

Plan poslovanja određuje obujam pružanja usluga, potrebne kadrove i troškove poslovanja.

U nastavku slijedi prikaz ostvarenih prihoda i rashoda, kao i prikaz poslovnog rezultata.

2. BILANCA

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

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

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE

Tablica 1

Bilješka	AKTIVA	2019.	Struktura %	2020.	Struktura %	Indeks
	0	1	2	3	4	5(3/1)
2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA		147.871.416	75,05	139.848.628	75,86	94,57
nematerijalna imovina		4.723.246		4.398.298		93,12
materijalna imovina		140.226.254		133.749.098		95,38
financijska imovina		1.328.712		1.328.712		100,00
dugoročna potraživanja		1.198.972		0		0,00
odgođena porezna imovina		394.232		372.520		94,49
2.1.2. KRA TKOTRAJNA IMOVINA		46.935.519	23,82	42.720.939	23,17	91,02
zalihe materijala		3.153.125		2.080.866		65,99
potraživanja		29.438.592		28.081.465		95,39
kratkotrajna financijska imovina		0		312.000		0,00
novac u banci i blagajni		14.343.802		12.246.608		85,38
2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		2.220.068	1,13	1.791.703	0,97	80,70
UKUPNO AKTIVA:		197.027.002	100,00	184.361.270	100,00	93,57
IZVANBILANČNI ZAPISI		27.203.050		23.203.050		85,30

Ukupna aktiva u 2020. godini je u odnosu na prethodnu 2019. godinu je manja za 6,43%.

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA u aktivu sudjeluje sa 75,86% i u 2020. godini bilježi smanjenje od 5,43% u odnosu na 2019. godinu zbog smanjenja materijalne i nematerijalne imovine.

Udio **materijalne imovine** u dugotrajnoj imovini je 95,64%, a ostatak od 4,36% čine nematerijalna imovina, financijska imovina i dugoročna potraživanja.

Materijalna imovina u iznosu od 133.749.098 kn sastoji se od: materijalne imovine u pripremi, zemljišta, građevinskih objekata, transportne imovine, postrojenja i opreme, alata, pogonskog inventara te ostale materijalne imovine.

U 2020. godini Društvo provodi investicijske aktivnosti sukladno Planu poslovanja, te iz vlastitih sredstava ulaže u novu imovinu i opremu, u cilju ostvarivanja planiranog obujma i povećanja kvalitete pružanja usluge.

Amortizacija za 2020. godinu obračunata je u iznosu od 13.389.420 kn, a obračunata je primjenom pravocrtna metode otpisa u skladu s točkom 24. Računovodstvenih politika. Za obračun amortizacije u 2020. godini primijenjene su iste stope amortizacije kao i u 2019. godini.

Nematerijalna imovina u iznosu od 4.398.298 kn, manja je u odnosu na prethodnu godinu.

Uz priznavanje materijalne imovine s pravom uporabe, nematerijalna imovina najvećim dijelom sastoji se od ulaganja u licencije te projektne i tehničku dokumentaciju.

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

Dugoročna potraživanja

Obzirom da se krediti za koje je Grad Rijeka preuzeo obvezu plaćanja u potpunosti otplaćuju tijekom 2021. godine, krajem 2020. godine preostali iznos potraživanja na ime kredita evidentiran je u okviru kratkoročnih potraživanja.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA zastupljena je u ustrojstvu aktive s iznosom od 42.720.939 kn, odnosno s 23,17%.

Zalihe materijala u iznosu od 2.088.866 kn sastoje se od zaliha goriva i maziva, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće te zalihe individualnih spremnika za prikupljanje miješanog komunalnog otpada koji se dodjeljuju korisnicima sukcesivno u suradnji s jedinicama lokalne samouprave.

Potraživanja u iznosu od 28.081.465 kn obuhvaćaju potraživanja od kupaca, potraživanja od države za porez na dodanu vrijednost, potraživanja od Grada Rijeke za otplatu kredita, potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana, potraživanja za naknade šteta te ostala potraživanja.

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

2.1.2.1. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

Tablica 2

O P I S	2019.	2020.
Ukupni prihodi	138.915.894	132.749.605
Kratkotrajna (obrtna) imovina	46.935.519	42.720.939
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,96	3,11

Iz tabličnog prikaza je vidljivo da se koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine u 2020. godini povećao za 5,06% u odnosu na 2019. godinu.

Potraživanja čine dio kratkotrajne imovine. Slijedi tablični prikaz pokazatelja djelotvornosti na primjeru ukupnih potraživanja, gdje je vidljivo da se koeficijent obrtaja potraživanja u 2020. godini povećao u odnosu na 2019. godinu za 0,21%.

2.1.2.2. Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja

Tablica 3

O P I S	2019.	2020.
Ukupni prihodi	138.915.894	132.749.605
Potraživanja	29.438.592	28.081.465
Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja	4,72	4,73

2.1.2.3. Trajanje naplate ukupnih potraživanja

Tablica 4

O P I S	2019.	2020.
Broj dana u godini	365	366
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,72	4,73
Trajanje naplate potraživanja	77,35	77,38

Rok naplate ukupnih potraživanja se u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu ostao je isti.

2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOLJBA zastupljeni su u ustrojstvu aktive s 1.791.703 kuna ili 0,97% i sastoje se od plaćenih budućih troškova zakupa na lokaciji Dolac 14 i plaćenih budućih troškova osiguranja.

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

Tablica 5

Bilješka	PASIVA	31.12.2019.	Struktura %	31.12.2020.	Struktura %	Indeks
	0	1	2	3	4	5 (3/1)
2.2.1. KAPITAL I REZERVE		62.919.244	31,93	63.972.602	34,70	101,67
TEMLJNI UPISANI KAPITAL		23.031.000		23.031.000		100,00
KAPITALNE REZERVE		39.542.017		40.495.264		102,41
neupisani kapital - zemljište		88.300		88.300		100,00
otkup zemljišta Marinići iz razvojnih sredstava		2.209.449		2.209.449		100,00
zemljište Mihačeva draga iz razvojnih sredstava		25.369.273		26.322.521		103,76
zemljište Osječka iz razvojnih sredstava		11.874.995		11.874.994		100,00
REZERVE IZ DOBITI		0		0		0,00
REVALORIZACIJSKE REZERVE		154.607		154.607		100,00
revalorizacija zemljišta		154.607		154.607		100,00
ZADRŽANA DOBIT/PRENESENI GUBITAK		-607.525		191.620		-31,54
DOBIT TEKUĆE GODINE		799.145		100.112		12,53
2.2.2. REZERVIRANJA		4.704.753	2,39	3.884.823	2,11	82,57
2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE		16.597.816	8,42	12.466.810	6,76	75,11
2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE		34.724.636	17,62	34.588.258	18,76	99,61
obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		6.216.800		6.367.051		102,42
obveze za predujmove		600		4.536		756,00
obveze prema dobavljačima		14.002.755		13.701.076		97,85
obveze prema zaposlenicima		2.563.896		2.323.903		90,64
obveze za poreze i doprinose		1.387.470		1.476.853		106,44
ostale kratkoročne obveze		10.553.115		10.714.839		101,53
ODGOĐENO PLAĆANJE						
2.2.5. TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		78.080.554	39,63	69.448.777	37,67	88,95
UKUPNO PASIVA:		197.027.002	100,00	184.361.270	100,00	93,57
2.2.6. IZVANBILANČNI ZAPISI		27.203.050		23.203.050		85,30

2.2.1. KAPITAL I REZERVE u ustrojstvu pasive sudjeluju u iznosu od 63.972.602 kn, što čini 34,70% ukupne pasive.

Temeljni kapital upisan u Trgovačkom sudu iznosi 23.031.000 kn.

Kapitalne rezerve u ukupnom iznosu od 40.495.264 kn sastoje se od:

- a) vrijednosti zemljišta neupisanog u Trgovački sud u iznosu od 88.300 kn
- b) ulaganja iz razvojnih sredstava za:
 - zemljište koje je u ranijim godinama otkupljeno od građana vlasnika parcela na kojima se nalazi odlagalište komunalnog otpada Viševac u iznosu od 2.209.449 kn,
 - zemljišta u Mihačevoj dragi u iznosu od 26.322.521 kn
 - zemljište na kojem se nalazi Komunalna garaža Škurinje u iznosu od 11.874.995 kn.

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

Zadržana dobit iznosi 191.620 kn.

Dobit poslovne godine iznosi **100.112 kn.**

2.2.2. REZERVIRANJA iznose 3.884.823 i ustrojstvu pasive sudjeluju s 2,11%.

Društvo je u 2020. godini iskazalo obvezu za dugoročna rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 2.069.554 kn.

Ostala rezerviranja odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 1.785.269 kn, te rezerviranje sredstva po sudskim sporovima u tijeku u iznosu od 30.000 kuna.

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE na 31.12.2020. godine iznose 12.466.810 kn i u ustrojstvu pasive sudjeluju s 6,76%. Na ovoj poziciji evidentirano je:

- dugoročni dio obveze po kreditu Splitske banke na iznos od 738.953 kn za postrojenje za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina,
- dugoročni dio obveze za kredit Erste&Steiermarkische Bank d.d. iz 2017. godine za financiranje zbrinjavanja i prijevoza otpada do otvaranja ŽCGO Mariščina na iznos od 5.907.477 kn,
- dugoročni dio obveze za financijski leasing za nabavu imovine u iznosu od 4.208.178 kn te
- dugoročni dio obveza za najmove u iznosu od 1.612.203 kn.

Tekuće dospijeće navedenih dugoročnih obveza iskazano je u kratkoročnim obvezama.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE u iznosu od 34.588.258 kn sudjeluju u ustrojstvu pasive s 18,76%. Odnose se na obveze za kratkoročni dio dugoročnih obveza za kredite, kratkoročni dio obveze za financijski leasing, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima (obveza za isplatu neto plaće i naknada plaće za prosinac 2020. godine koja je isplaćena u siječnju 2021. godine), obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe (porezi i doprinosi iz i na plaće, porez na dobit, obveze za PDV), obveze za razvojna sredstva te na ostale kratkoročne obveze.

U okviru pozicije **ostale kratkoročne obveze** u iznosu od 10.714.839 kn iskazane su obveze za akumulirana namjenska sredstva u iznosu od 7.575.366 kn, nenaplaćena namjenska sredstva u iznosu od 765.134 kn, obveze za naknadu za

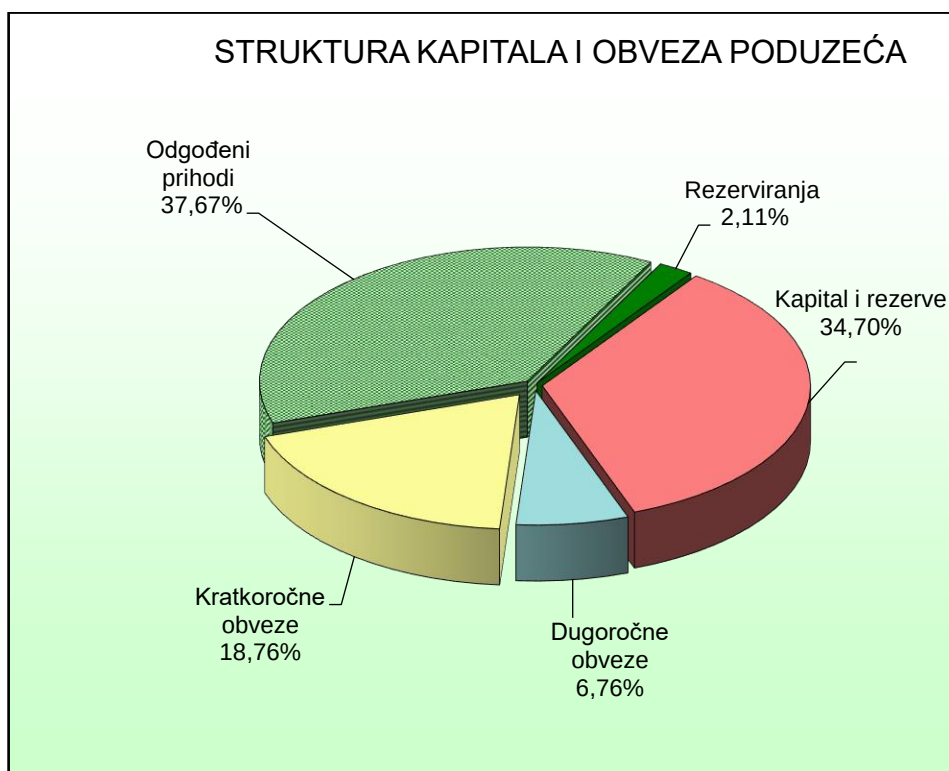
građenje u iznosu od 249.447 kn, obveze za primljena sredstva Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 242.170 kn, obveze za jamstva za ozbiljnost ponude u iznosu od 968.000 kn i kratkoročni dio obveze za najmove u iznosu od 914.722 kn.

Temeljem Pravilnika o financiranju razvoja komunalne djelatnosti za investicijske aktivnosti s jedinicama lokalne samouprave tijekom 2020. godine ukupno je utrošeno 2.666.134 kn razvojnih sredstava.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA u 2020. godini iznosi 69.448.777 kn, a u ustrojstvu pasive sudjeluje s 37,67%.

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

2.2.6. IZVANBILANČNI ZAPISI obuhvaćaju potraživanja od kupaca koji su u stečaju i likvidaciji, te evidenciju o vlasništvu Grada Rijeke na 1/10 Komunalne garaže Škurinje, izdanih zadužnica za jamstvo, potraživanja od jedinica lokalne samouprave za razvojna sredstva i neiskorišteni dio okvirnog kredita.



Dijagram 1

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 6

Bilješka	OPIS	2019.	Struktura %	2020.	Struktura %	Indeks
	0	1	2	3	4	5 (3/1)
3.1. UKUPNI PRIHODI		138.915.893	100,00	132.749.605	100,00	95,56
	prihodi od prodaje	120.490.516	86,74	116.750.591	87,95	96,90
	ostali poslovni prihodi	17.945.748	12,92	15.560.523	11,72	86,71
	financijski prihodi	479.629	0,35	438.491	0,33	91,42
3.2. UKUPNI RASHODI		138.130.951	100,00	132.292.790	100,00	95,77
	materijalni troškovi	60.950.327	44,13	60.864.747	46,01	99,86
	troškovi osoblja	44.339.829	32,10	39.931.461	30,18	90,06
	amortizacija	12.173.017	8,81	13.389.420	10,12	109,99
	ostali troškovi	6.866.466	4,97	7.946.619	6,01	115,73
	vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	9.625.968	6,97	6.208.598	4,69	64,50
	rezerviranja	2.563.474	1,86	1.996.726	1,51	77,89
	ostali poslovni rashodi	604.898	0,44	705.717	0,53	116,67
	financijski rashodi	1.006.972	0,73	1.249.502	0,94	124,09
	DOBIT/GUBITAK PRIJE	784.942		456.815		58,1973407
3.3. OPOREZIVANJA						
	POREZ NA DOBIT	0		-334.991		0
	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	14.202		-21.712		-152,88
	DOBIT/GUBITAK POSLOVNE	799.145		100.112		12,53
3.4. GODINE						

POJAŠNJENJA UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

3.1. UKUPNI PRIHODI u 2020. godini manji su u odnosu na 2019. godinu za 4,44%.

U ustrojstvu ukupnih prihoda sa 87,95% sudjeluju **prihodi od prodaje** usluga u iznosu od 116.750.591 kn za pružanje usluga odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada iz domaćinstava, gospodarstva, sa brodova, čišćenje i održavanja poslovnih prostora, javno-prometnih površina i zelenih površina, te ostalih djelatnosti za koje je Društvo registrirano.

Prihodi od prodaje manji su u odnosu na prošlu godinu za 3,10% najvećim dijelom zbog smanjenja prihoda od pružanja usluge prikupljanja komunalnog otpada, čišćenja objekata i javnih površina te održavanja zelenih površina.

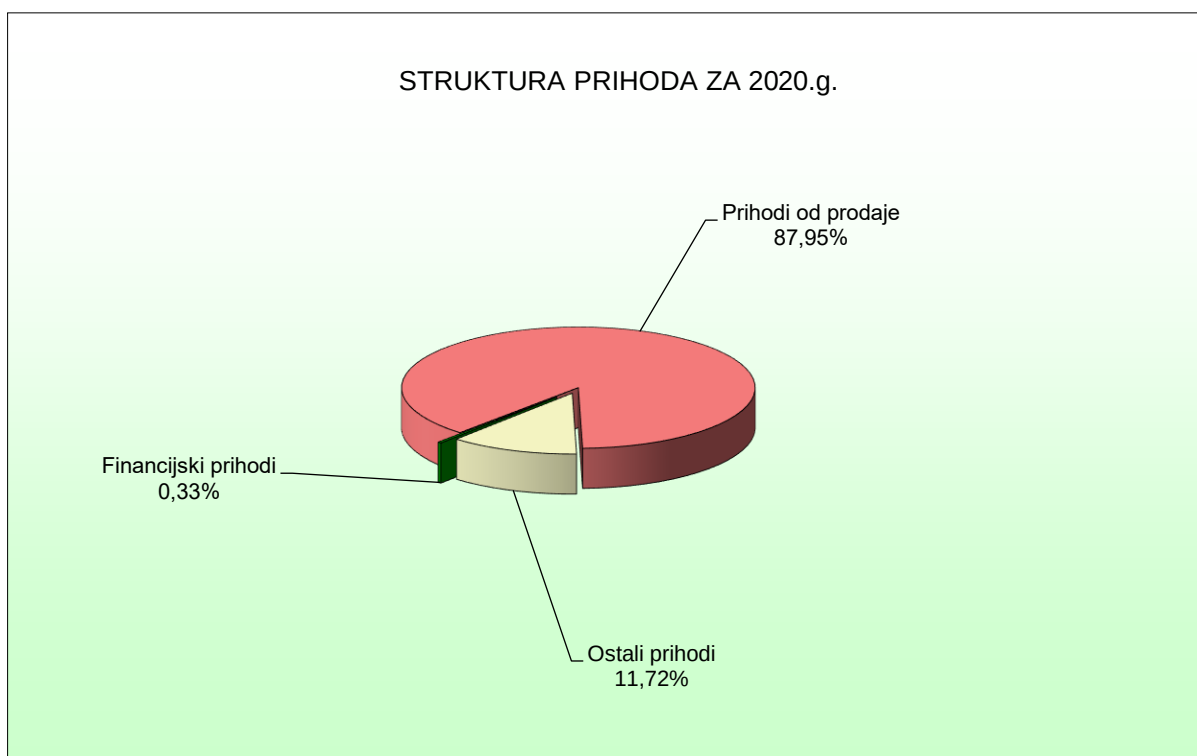
Smanjenje prihoda od usluge prikupljanja komunalnog otpada posljedica je individualizacije usluge odvoza komunalnog otpada za domaćinstva i gospodarstvo, kao i povećanja količine odvojeno prikupljenog otpada, čime je smanjena količina miješanog komunalnog otpada u ukupnoj godišnjoj količini komunalnog otpada.

Od 01. studenoga 2020. godine u primjeni su novi cjenici za pružanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada, kao posljedica povećanja cijena obrade i zbrinjavanja otpada od strane TD Ekoplus d.o.o.

Novim cjenikom TD Ekoplus d.o.o. koji je u primjeni od 01. listopada 2020. godine cijena obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada povećana je sa 470 kn na 540 kn po toni otpada, dok je cijena zbrinjavanja glomaznog otpada povećana sa 270 kn na 1.990 kn po toni otpada.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 15.560.523 kn sudjeluju u ukupnim prihodima s 11,72% i u odnosu na prošlu godinu su manji zbog smanjenja prihoda od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina, prihoda od naplate štete imovine, prihoda od amortizacije opreme nabavljene iz namjenskih sredstava te prihoda od doznake razvojnih sredstava za naknadu tekućih troškova.

Financijski prihodi u iznosu od 438.491 kn odnose se na prihode od kamata i tečajnih razlika.



Dijagram 2

3.2. UKUPNI RASHODI u iznosu od 132.292.790 kn u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu smanjeni su za 4,23%.

Materijalni troškovi u iznosu od 60.864.747 kn sudjeluju u ukupnim rashodima s 46,01%.

Materijalni troškovi se odnose na troškove zbrinjavanja i prijevoza otpada u iznosu od 32.313.811 kn, troškove goriva u iznosu od 3.723.162 kn, troškove tekućeg održavanja u iznosu od 6.060.795 kn, troškove materijala i energije u iznosu od 2.077.686 kn, troškove rezervnih dijelova u iznosu od 1.214.786 kn, komunalne usluge u iznosu od 1.716.762 kn i ostale troškove.

U 2020. godini pozicija **amortizacije** u iznosu od 13.389.420 kn je u odnosu na proteklu godinu povećana za 9,99% što je rezultat nabavke dugotrajne materijalne imovine u 2019. godini, kao i priznavanje imovine s pravom uporabe sukladno MSFI 16. Za obračun amortizacije primijenjene su stope amortizacije iste kao u 2019. godini.

Troškovi osoblja u iznosu od 39.931.461 kn sudjeluju u ukupnim rashodima s 30,18% i u odnosu na 2019. godinu manji su za 9,94% radi manjeg broja radnika te poduzetih aktivnosti u cilju smanjenja negativnog utjecaja epidemije COVID-19 na stabilnost poslovanja.

U 2020. godini prosječno isplaćena bruto plaća po radniku iznosila je 8.534 kn uključujući i naknade po Pravilniku o radu. Prosječna neto plaća po radniku iznosila je 5.836 kn.

PRIKAZ ISPLAĆENIH PROSJEČNIH BRUTO I NETO PLAĆA REPUBLIKE HRVATSKE I KD ČISTOĆA ZA 2020. GODINU

Tablica 7

OPIS	Bruto plaća	Bazni indeks ČISTOĆA=100	Neto plaća	Bazni indeks ČISTOĆA=100
REPUBLIKA HRVATSKA	9.216	107,99	6.763	115,88
KD ČISTOĆA	8.534	100,00	5.836	100,00

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 7.946.619 kn sudjeluju u ustrojstvu rashoda sa 6,01%.

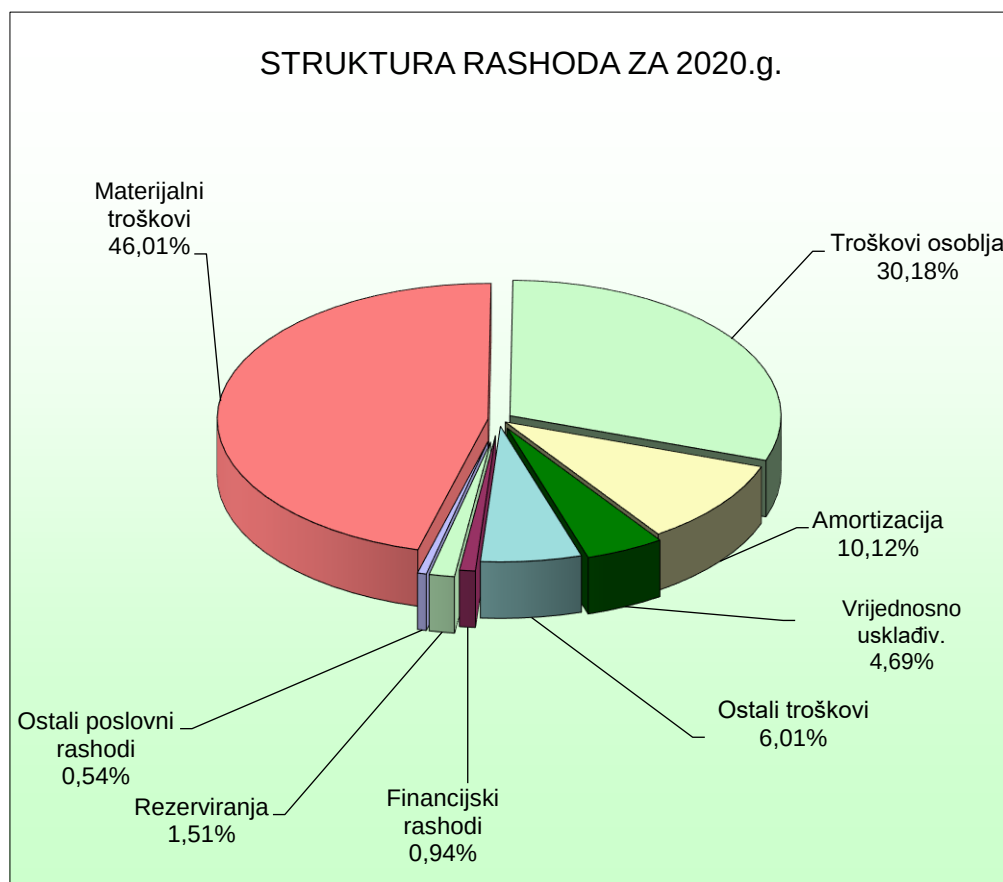
Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima (prijevoz, regres, pomoći) u iznosu od 4.218.605 kn, troškove bankarskih usluga, platnog prometa, pristojbi od 437.680 kn, troškove osiguranja u iznosu od 2.524.559 kn, troškove komunalne naknade i vodne naknade u iznosu od 371.893 kn, te ostale troškove.

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 6.208.598 kn u ustrojstvu rashoda sudjeluje sa 4,69 %.

Društvo je u 2020. godini zbog realnog iskazivanja potraživanja izvršilo vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja kako slijedi:

- vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca, potraživanja prijavljenih u postupke stečaja i predstečajnih nagodbi u iznosu od 1.778.789 kn,
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za koja je Društvo procijenilo da je naplata neizvjesna u iznosu od 2.328.481 kn,
- otpis potraživanja od kupaca za subvencije u iznosu od 1.181.332 kn,
- otpis potraživanja od kupaca temeljem odluke Skupštine u iznosu od 739.091 kn, kao pomoć poduzetnicima koji su bili obuhvaćeni mjerom zabrane rada Nacionalnog stožera civilne zaštite, uslijed epidemije Covid-19,
- otpis nenaplativih potraživanja od kupaca u iznosu od 180.905 kn

Rezerviranja u iznosu od 1.996.726 kn sudjeluju s 1,51% u ukupnim rashodima. Društvo je tijekom 2020. godine izvršilo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 1.785.269 kn, rezerviranja za troškove otpremnina u iznosu od 112.631 kn te rezerviranja za troškove jubilarnih nagrada u iznosu od 98.827 kn.



Dijagram 3

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 705.717 kn sudjeluju u ukupnim rashodima s 0,53%.

Financijski rashodi u iznosu od 1.249.502 kn sudjeluju s 0,94% u ukupnim rashodima i odnose se na zatezne kamate, kamate iz leasing poslova, negativne tečajne razlike, te kamate i naknade po kreditima Erste banke, Zagrebačke banke, OTP banke i kamate po faktoringu.

3.3. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit prije oporezivanja u iznosu od 456.815 kn. Ukupna obveza poreza na dobit iznosi 356.703 kn, a sastoji se od tekućeg poreza na dobit u iznosu od 334.991 kn i odgođenog poreza u iznosu od 21.712 kn.

Dobit poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 100.112 kn.

4. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

Tablica 8

Bilješka	OPIS	2019.	2020.	Indeks
	0	1	2	3 (2/1)
4.1.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	799.145	100.112	12,53
	OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0	0,00
	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0,00
	Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0,00
	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka	0	0	0,00
	Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0,00
	Udio u sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0	0,00
	POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0	0,00
	NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	0	0	0,00
4.2.	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	799.145	100.112	12,53

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

Društvo je ostvarilo stavke ostale sveobuhvatne dobiti propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 130/10) te dobitak razdoblja u iznosu od 100.112 kn predstavlja i sveobuhvatni dobitak razdoblja.

5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

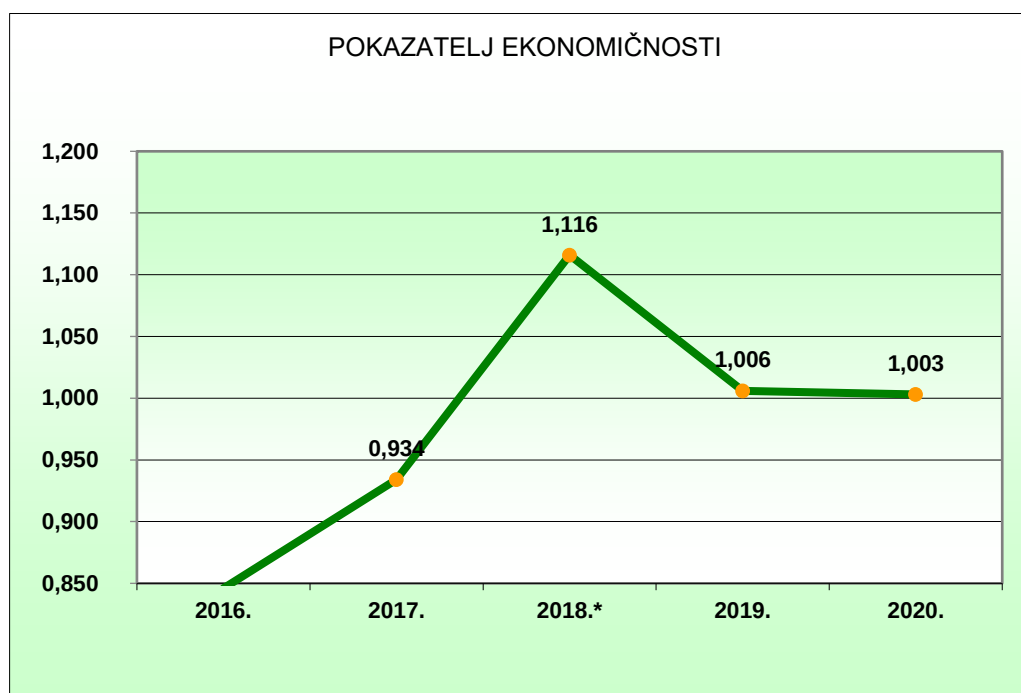
5.1. Pokazatelj ekonomičnosti

Tablica 9

O P I S	2016.	2017.	2018.*	2019.	2020.
Ukupni prihodi	95.778.941	110.902.431	146.808.646	138.915.894	132.749.605
Ukupni rashodi	113.155.742	118.791.585	131.571.748	138.130.951	132.292.790
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,846	0,934	1,116	1,006	1,003

*2018. godina je korigirana sukladno prvoj primjeni MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Pokazatelj ekonomičnosti mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda.



Dijagram 4

5.2. Pokazatelj aktivnosti

Tablica 10

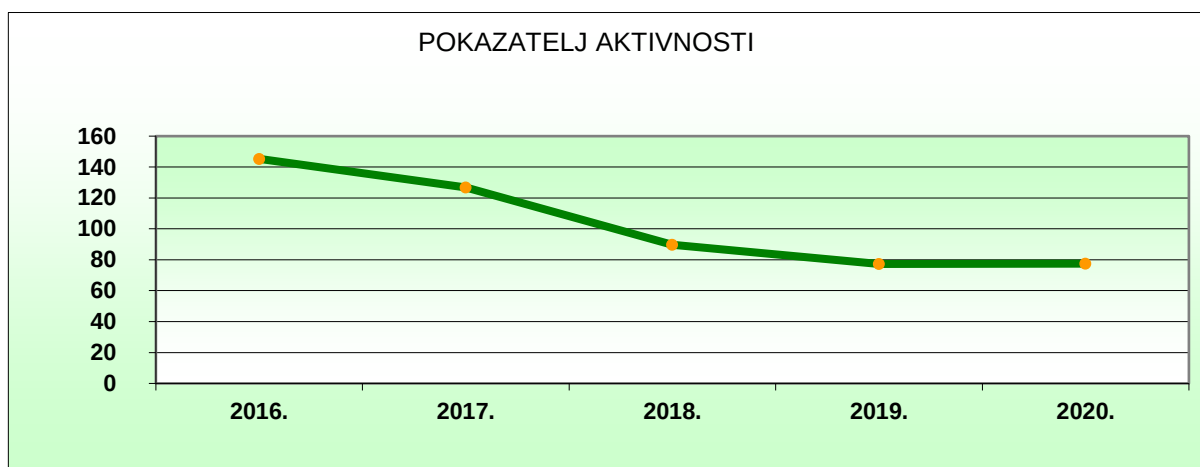
O P I S	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
Broj dana u godini	365	365	365	365	366
Koeficijent obrta potraživanja	2,51	2,88	4,07	4,72	4,73
Trajanje naplate potraživanja u danima	145,4	126,7	89,7	77,3	77,4

O P I S	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
Ukupni prihodi	95.778.941	110.902.431	146.808.646	138.915.894	132.749.605
Potraživanje na kraju godine	38.123.571	38.545.853	36.071.868	29.438.592	28.081.465
Koeficijent obrta potraživanja	2,512	2,877	4,070	4,719	4,727

Koeficijent obrta potraživanja stavlja u odnos ukupni prihod sa stanjem potraživanja, te prikazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate.

Na temelju tog koeficijenta računa se prosječno trajanje naplate potraživanja u danima.

U 2020. godini prosječno trajanje naplate potraživanja iznosi 77 dana, isto kao u prethodnoj godini.



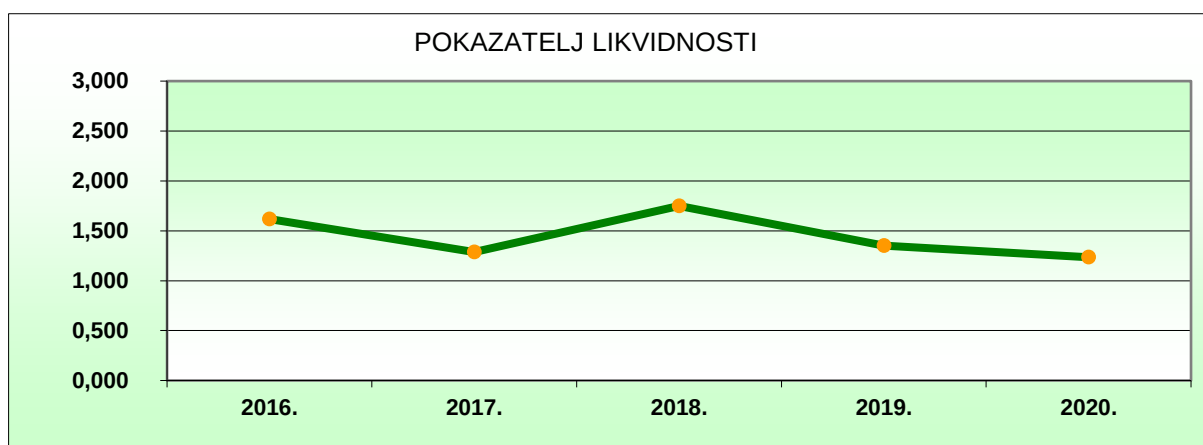
Dijagram 5

5.3. Pokazatelj likvidnosti

Tablica 11

OPIS	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
Kratkotrajna imovina	52.318.547	44.067.755	52.761.524	46.935.519	42.720.939
Kratkoročne obveze	32.347.771	34.235.862	30.166.352	34.724.636	34.588.258
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,617	1,287	1,749	1,352	1,235

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



Dijagram 6

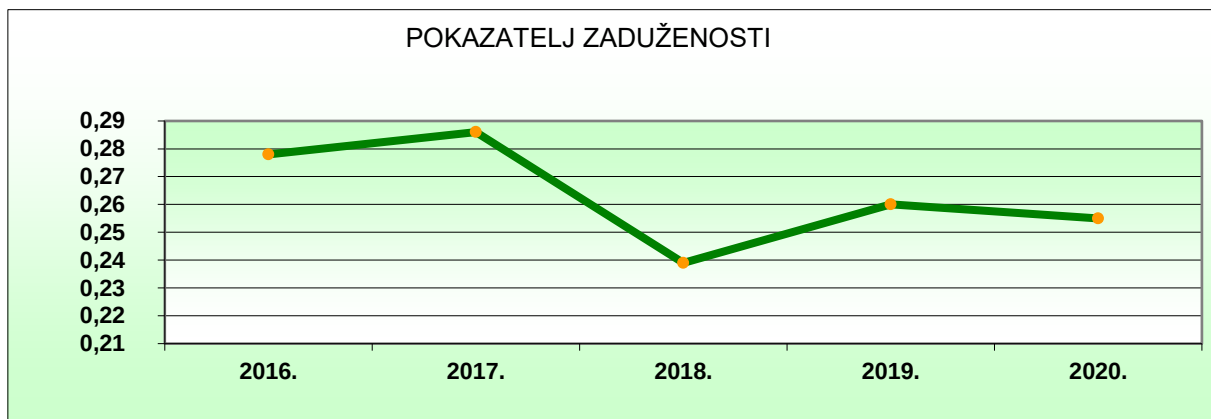
5.4. Pokazatelj zaduženosti

Tablica 12

O P I S	2016.	2017.	2018.*	2019.	2020.
Ukupne obveze	61.778.533	58.216.614	47.672.435	51.322.452	47.055.068
Ukupna imovina	222.522.329	203.587.622	199.325.050	197.027.002	184.361.270
Koeficijent zaduženosti	0,278	0,286	0,239	0,260	0,255

*2018. godina je korigirana sukladno prvoj primjeni MRS 19 – Primanja zaposlenih.

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



Dijagram 7

6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 13

OPIS NOVČANIH TIJEKOVA	2019.	2020.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	141.589.238	131.981.758
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	639.957	1.188.201
Novčani izdaci dobavljačima	(77.353.912)	(75.208.502)
Novčani izdaci za zaposlene	(49.018.069)	(46.077.822)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(1.167.265)	(2.524.559)
Ostali novčani primici i izdaci	(2.806.655)	(2.469.589)
Novac iz poslovanja	11.883.294	6.889.487
Novčani izdaci za kamate	(26.369)	(94.854)
Plaćeni porez na dobit	-	-
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	11.856.925	6.794.633
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nemat. imovine	128.276	581.250
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	5.052.068	2.981.874
UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	5.180.344	3.563.124
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemat. imovine	(13.808.244)	(6.793.498)
Ostali novčani izdaci iz investicijskih aktivnosti	-	-
UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(13.808.244)	(6.793.498)
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(8.627.900)	(3.230.374)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	6.200.741	3.533.500
Ostali primici od finacijskih aktivnosti	0	0
UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	6.200.741	3.533.500
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finacijskih instrumenata	(6.336.006)	(5.044.020)
Novčani izdaci za finacijski najam	(3.738.067)	(3.290.589)
Novčani izdaci za finacijski najam	(918.980)	(860.344)
UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(10.993.053)	(9.194.953)
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(4.792.312)	(5.661.453)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	3.883	-
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TIJEKOVA	(1.559.404)	(2.097.194)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	15.903.206	14.343.802
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	14.343.802	12.246.608

Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu primitaka od kupaca niži je u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu zbog smanjenja prihoda za pružanje usluga prikupljanja komunalnog otpada.

U dijelu novčanih izdataka novčani tijek od poslovnih aktivnosti manji je u 2020. godini zbog manjih novčanih izdataka za zaposlene i dobavljače, što je u skladu s smanjenjem troškova osoblja, materijalnih troškova.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti odnosi se na primljena sredstva za nabavu dugotrajne imovine te na isplate dobavljačima za nabavu dugotrajne imovine/investicije.

Novčani tijek od financijskih aktivnosti manji je u odnosu na 2019. godinu.

Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata u 2020. godini iznosi 2.097.194 kn, a najvećim dijelom proizlazi iz smanjenja novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti i neto novčanih izdataka od investicijskih aktivnosti Društva u 2020. godini.

7. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Izveštaj o svim promjenama glavnice je obvezatno izvješće. Određeno je Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Izveštaj pokazuje promjene u kapitalu Društva tijekom poslovne 2020. godine u usporedbi s 2019. godinom.

Tablica 14

OPIS	KAPITALNE REZERVE				OSTALE REZERVE	REVALOR. REZERVE	ZADRŽANA DOBIT/PRENESENİ GUBITAK	DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE	UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA						
Stanje 01.01.2019.	23.031.000	88.300	38.500.469		0	154.607	(15.796.689)	15.189.164 kn	61.166.851
Povećanja tijekom 2019.									
-ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita			953.247						953.247
Smanjenja tijekom 2020. godine									0
-ostvarena dobit								799.145	799.145
Promjene tijekom 2020.									
-pokrivanje gubitka							15.189.164	(15.189.164)	0
-preneseni gubitak									0
Stanje 31.12.2019.	23.031.000	88.300	39.453.716		0	154.607	(607.525)	799.145 kn	62.919.243
Povećanja tijekom 2020.									
-ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita			953.247						953.247
Smanjenja tijekom 2020. godine									
-ostvareni dobitak								100.112	100.112
Promjene tijekom 2020.									
-pokrivanje gubitka							799.145	(799.145)	0
-preneseni gubitak									0
Stanje 31.12.2020.	23.031.000	88.300	40.406.963		0	154.607	191.620	100.112	63.972.602

7.1. Stupanj kapitalnog pokrića

Tablica 15

O P I S	2019.	2020.
Kapital i rezerve	62.919.243	63.972.602
Ukupne obveze	51.322.452	47.055.068
Stupanj pokrića	1,23	1,36

U 2020. godini je svaka kuna dugovanja bila pokrivena s 1,36 kn vlastitog kapitala, dok je u 2019. godini jedna kuna dugovanja pokrivena s 1,23 kn vlastitog kapitala, što predstavlja povećanje od 10,56%.

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. UVOD

Poslovni rezultat u **KD ČISTOĆA d.o.o.** se osim financijski, prati i po naturalnim pokazateljima (usporedni prikazi ostvarenja u tekućoj godini s ostvarenjem u prošloj godini i planom za tekuću godinu).

Tako se vide posebnosti u ostvarenju ukupnog prihoda i ukupnih rashoda, te konačnog rezultata - dobiti ili gubitka.

Izvještajem se uspoređuje ostvareni rezultat poslovanja u 2020. godini u usporedbi s ostvarenjem u 2019. godini i rebalansom plana za 2020. godinu.

Plan za 2020. godinu je sastavljen na temelju pokazatelja poslovanja u rujnu 2019. godine i očekivanog porasta troškova koji će nastati ostvarenjem plana investicija, a sve prema zajednički dogovorenim elementima i mjerilima s Odjelom gradske uprave za komunalni sustav i usvojenim Smjernicama plana poslovanja za 2020. godinu.

Planski dokumenti razmatrani su na sjednicama Nadzornog odbora i Skupštine društva krajem prosinca 2019. godine i u cijelosti su prihvaćeni.

Slijedom tih dokumenata obrađeni su segmenti poslovanja i to:

- *obujam pružanja usluga,*
- *kadrovi,*
- *elementi vezani za ostvarenje prihoda,*
- *elementi vezani za ostvarenje rashoda,*
- *subvencije komunalnih usluga,*
- *investicijske aktivnosti zajedno s jedinicama lokalne samouprave,*
- *investicijske aktivnosti Društva,*

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

Tijekom godine, analizom poslovanja uočeno je da se ne ostvaruje planirana dinamika poslovanja, stoga je sastavljen Rebalans plana za 2020. godinu u prosincu 2020. godine.

U nastavku se daje pregled ostvarenog obujma pruženih usluga, kadrova, elementi vezani za ostvarenje prihoda i rashoda, subvencije komunalnih usluga, investicijske aktivnosti zajedno s jedinicama lokalne samouprave i investicijske aktivnosti Društva.

2. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA

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

Tijekom 2020. godine program čišćenja javno-prometnih površina ostvaren je u nešto manjem obujmu od planiranog u svim segmentima, a u odnosu na prošlu godinu sve stavke čišćenja javno-prometnih površina manje su u odnosu na prošlu godinu.

U odnosu na 2019. godinu bilježi se porast broja korisnika u domaćinstvima od 1,13%, u gospodarstvu se bilježi porast od 2,53% što je vidljivo u tabličnom prikazu koji slijedi:

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

Tablica 16

OPIS	OSTVARENJE 2019.	REBALANS 2020.	OSTVARENJE 2020.	INDEKS	INDEKS
0	1	2	3	4(3/1)	5(3/2)
GRAD RIJEKA					
domaćinstva	60.125	60.200	60.190	100,11	99,98
gospodarstvo	3.795	4.010	3.921	103,32	97,78
GRAD BAKAR					
domaćinstva	2.980	3.055	3.053	102,45	99,93
gospodarstvo	230	232	240	104,35	103,45
GRAD KRALJEVICA					
domaćinstva	2.104	2.106	2.123	100,90	100,81
gospodarstvo	101	97	99	98,02	102,06
GRAD KASTAV					
domaćinstva	3.468	3.650	3.711	107,01	101,67
gospodarstvo	235	236	237	100,85	100,42
OPĆINA KOSTRENA					
domaćinstva	1.621	1.650	1.713	105,68	103,82
gospodarstvo	79	77	74	93,67	96,10
OPĆINA VIŠKOVO					
domaćinstva	4.862	5.090	5.152	105,96	101,22
gospodarstvo	454	453	445	98,02	98,23
OPĆINA KLANA					
domaćinstva	647	650	653	100,93	100,46
gospodarstvo	33	33	35	106,06	106,06
OPĆINA ČAVLE					
domaćinstva	2.235	2.280	2.321	103,85	101,80
gospodarstvo	184	187	188	102,17	100,53
OPĆINA JELENJE					
		1.785			0,00
domaćinstva	1.773	1.785	1.797	101,35	100,67
gospodarstvo	76	77	79	103,95	102,60
UKUPNO:	85.002	85.868	86.031	101,21	100,19
domaćinstva	79.815	80.466	80.713	101,13	100,31
gospodarstvo	5.187	5.402	5.318	102,53	98,45

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

U nastavku se daje prikaz ostvarenog obujma usluga u 2020. godini u odnosu na ostvarenje u 2019. godini te u odnosu na rebalans plana za 2020. godinu po vrstama usluga.

2.2. PRIKAZ OSTVARENOG OBUJMA USLUGA U 2020. GODINI U ODNOSU NA OSTVARENI U 2019. GODINI I NA REBALANS PLANA U 2020. GODINI

Tablica 17

VRSTA USLUGE	jed. mj.	OSTVARENJE 2019.	REBALANS PLANA 2020.	OSTVARENJE 2020.	INDEKS 5 (4/2)	INDEKS 6 (4/3)
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
ČIŠĆENJE JAVNO PROMETNIH POVRŠINA						
- pometanje - ručno	m ²	118.009.247	47.896.538	46.298.292	39,23	96,66
-pometanje – strojno	m ²	68.216.095	23.021.617	22.052.826	32,33	95,79
- pranje - ručno	m ²	5.250.507	4.383.890	4.124.475	78,55	94,08
- pranje - strojno	m ²	27.986.582	22.332.489	21.094.807	75,37	94,46
Ukupno:	m²	219.462.431	97.634.534	93.570.400	42,64	95,84
- čišćenje pothodnika	h	4.790	2.579	2.560	53,44	99,26
- dežurna služba:						
- radnici	h	5.165	4.532	4.235	81,99	93,45
- kamion	h	4.813	4.047	3.699	76,85	91,40
- pražnjenje košarica	kom	77.881	56.070	55.757	71,59	99,44
- jesenski program	m ²	3.629.600	3.629.600	3.629.600	100,00	100,00
ČIŠĆENJE JAVNIH NUŽNIKA	h	12.913	8.442	8.072	62,51	95,62
ODVOZ KOMUNALNOG OTPADA :	t	54.260	54.000	53.635	98,85	99,32
ODRZAVANJE ZELENIH POVRŠINA						
-izgrabljanje	m ²	759.620	679.197	679.197	89,41	100,00
-košnja	m ²	3.408.614	2.942.191	2.945.065	86,40	100,10
-čišćenje zelenila	m ²	25.902.888	21.443.115	21.443.131	82,78	100,00
-sadnja gredica	m ²	2.584	1.345	1.345	52,05	100,00
-sadnja ostalog biljnog materijala	kom	375	306	306	81,60	100,00

3. KADROVI

Plan kadrova za 2020. godinu sastavljen je na temelju potrebnog broja izvršitelja prema normativima za svaku djelatnost posebno, što ukupno iznosi 427 radnika.

Na dan 31.12.2020. godine u Društvu je bilo zaposleno 416 radnika što je za 4,59% manje u odnosu na 2019. godinu i za 2,58% manje od rebalansa plana za 2020. godinu.

3.1. PRIKAZ BROJNOG STANJA RADNIKA NA DAN 31.12.2020. GODINE U ODNOSU U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2020. GODINU

Tablica 18

OPIS 0	BROJNO STANJE NA 31.12.2019. 1	REBALANS 2020. 2	BROJNO STANJE NA 31.12.2020. 3	INDEKS 4(3/1) 5(3/2)	INDEKS 5(3/2)
Uprava Društva	1	1	1	100,00	100,00
Ured Direktora	2	2	2	100,00	100,00
Sektor poslovne podrške	29	29	28	96,55	96,55
Sektor za razvoj i tehničke poslove	10	10	10	100,00	100,00
Sektor javnih usluga	190	184	182	95,79	98,91
Sektor održavanja	202	199	191	98,51	95,98
UKUPNO	434	425	414	95,39	97,41
Pripravnici	2	2	2	100,00	100,00
UKUPNO	436	427	416	95,41	97,42

U 2020. godini ukupno je zaposlen 41 radnik, a istovremeno je iz Društva otišao 61 radnik i to po osnovi odlaska u mirovinu 10 radnika, po osnovi isteka ugovora na određeno vrijeme 24 radnika, po osnovi sporazumnog prestanka radnog odnosa 9 radnika, izvanrednog otkaza 10 radnika, poslovno uvjetovanog otkaza 4 radnika, osobno uvjetovanog otkaza 2 radnika, a dva radnika su umrla.

Broj radnika na bazi sati rada razlikuje se od brojnog stanja na dan 31. prosinca 2020. godine zbog ostvarenih sati bolovanja.

3.2. PRIKAZ BROJA RADNIKA NA BAZI SATI RADA

Tablica 19

OPIS	BROJNO STANJE NA 31.12.2019.	REBALANS 2020.	BROJNO STANJE NA 31.12.2020.	INDEKS 4(3/1)	INDEKS 5(3/2)
0	1	2	3		
Uprava Društva	1	1	1	100,00	100,00
Ured Direktora	2	2	2	100,00	100,00
Sektor poslovne podrške	28	29	29	103,57	100,00
Sektor za razvoj i tehničke poslove	9	10	10	111,11	100,00
Sektor javnih usluga	178	177	173	97,19	97,74
Sektor održavanja	192	192	189	100,00	98,44
UKUPNO	410	411	404	98,54	98,30
Pripravnici	2	2	2	100,00	100,00
UKUPNO	412	413	406	98,54	98,31

Analizirajući brojno stanje radnika na dan 31.12.2020. godine u odnosu na stanje 31.12.2019. godine po kvalifikacijskoj strukturi došlo je do promjena u SSS, VŠS i VSS.

Promatrajući zaposlene po dobnoj strukturi najviše zaposlenih je u dobi od 40-44 godina. Prosječna starost zaposlenika u 2020. godini je iznosila 44,36 godina, a u 2019. godini 43,91 godina.

Dobna struktura zaposlenih ukazuje na dosta visoku prosječnu starost, odnosno u dobi od 40-64 godine ima 277 zaposlenih, što čini 66,59% od ukupno zaposlenih, a na prosječnu starost najviše utječe broj zaposlenih u dobi od 55-65 godina.

Kod žena prosječna starost iznosi 45,73 godina.

3.3. PRIKAZ ISKORIŠTENOSTI RADNOG VREMENA U SATIMA U 2019. I 2020. GODINI

Tablica 20

OPIS	2019.	2020.	INDEKS	% UDJELA U 2019.	% UDJELA U 2020.
0	1	2	3 (2/1)	4	5
Redovno radno vrijeme I. smjena	577.421	571.277	98,94	67,12	67,14
Redovno radno vrijeme II. smjena	53.547	39.864	74,45	6,22	4,69
Redovno radno vrijeme III. smjena	41.202	19.458	47,23	4,79	2,29
Ukupno redovno radno vrijeme	672.170	630.599	93,82	78,14	74,11
Prekovremeni rad	6.051	1.917	31,68	0,70	0,23
Kišni sati	3.844	3.779	98,31	0,45	0,44
Čekanje COVID 19	0	61.778	0,00	0,00	7,26
Rad nedjeljom	(17.090)	(8.608)	50,37	0,00	
Blagdani	20.924	19.301	92,24	2,27	2,27
Rad na državni blagdan	20.077	12.430	61,91	2,33	1,46
Godišnji odmor	85.876	85.429	99,48	9,88	10,04
Bolovanje do 42 dana	51.285	35.641	69,50	6,22	4,19
Bolovanje preko 42 dana	(49.767)	(52.505)	105,50		
Opravnani i neopravnani izostanci	(2.896)	(1.191)	0,00		
Neplaćeni dopust	(0)	(0)	0,00		
UKUPNO	860.227	850.874	98,91	100,00	100,00
Prosječni broj radnika iz sati rada	411,99	405,95	98,54		

U gornjoj tablici dan je prikaz iskorištenosti radnoga vremena u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu, uz napomenu da sati u zagradi ne čine ukupan zbroj, jer su obračunati u redovnom radnom vremenu s pripadajućim dodacima za rad nedjeljom i ne terete rashode Društva (bolovanje preko 42 dana, opravdani i neopravnani izostanci, te neplaćeni dopust).

Iz prikaza je vidljivo smanjenje ukupnog broja radnih sati u odnosu na 2019. godinu.

4. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE PRIHODA

Prihodi za 2020. godinu su planirani prema procjeni ostvarenja za 2019. godinu po djelatnostima.

Rebalans plana za 2020. godinu sačinjen je sukladno odstupanjima u prihodima i rashodima u odnosu na Plan poslovanja za 2020. godinu.

Prihodi za 2020. godinu planirani su ukupnom iznosu od **131.273.772 kn**, a ostvareni su u iznosu od **132.749.605 kn** odnosno za 1,12% su veći od planiranih. Ako se ostvarenje ukupnih prihoda usporedi s ostvarenjem u 2019. godini vidi se da su u 2020. godini manji za 4,44% najvećim dijelom zbog smanjenja prihoda u zemlji (Tablica 23).

4.1. PRIKAZ OSTVARENOG UKUPNOG PRIHODA PO STRUKTURI U 2020. GODINI U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2020. GODINU

Tablica 21

OPIS	REBALANS PLANA ZA 2020.	OSTVARENJE 2020.	INDEKS
0	1	2	3 (2/1)
Prihodi od prodaje u zemlji	116.980.522	116.292.319	99,41
Prihodi od prodaje u inozemstvu	446.394	458.272	102,66
Ostali prihodi	13.846.856	15.999.014	115,54
- prihodi od redovnih i zateznih kamata	335.780	350.430	104,36
- prihodi od naplate potraživanja	2.098.500	3.742.348	178,33
- prihodi od naplate štete	289.000	325.477	112,62
- prihodi od amortizacije razvojnih sredstava	7.446.000	7.212.125	96,86
- prihodi od ukidanja rezerviranja	2.036.241	2.368.325	116,31
- pozitivne tečajne razlike	2.340	69.061	2951,33
- ostali nespomenuti prihodi	1.638.995	1.931.248	117,83
UKUPNI PRIHODI:	131.273.772	132.749.605	101,12

4.2. PRIKAZ OSTVARENOG PRIHODA OD PRODAJE USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU PO DJELATNOSTIMA U 2020. U ODNOSU NA 2019. GODINU

Tablica 22

DJELATNOST 0	2019.g. 1	% UDJELA 2	2020.g. 3	% UDJELA 4	INDEKS 5(3/1)
SEKTOR JAVNIH USLUGA					
prikupljanje komunalnog otpada	82.245.313	68,51	78.072.028	67,13	94,93
prikupljanje ostalog neopasnog otpada	5.965.911	4,97	13.193.583	11,35	221,15
reciklažna dvorišta	4.195.246	3,49	5.925.558	5,10	141,24
SEKTOR ODRŽAVANJA					
čišćenje objekata i javnih površina	11.067.141	9,22	7.972.280	6,86	72,04
odravanje zelenih površina	15.476.992	12,89	10.703.036	9,20	69,15
odravanje komunalne opreme	0	0,00	0	0,00	0,00
SEKTOR POSLOVNE PODRŠKE I SEKTOR ZA RAZVOJ I TEHNIČKE POSLOVE					
zajednički poslovi	1.103.062	0,92	425.834	0,37	38,60
UKUPNO PRIHODI NA DOMAĆEM TRŽIŠTU:	120.053.665	100,00	116.292.319	100,00	96,87

Za bolje razumijevanje ostvarenog ukupnog prihoda u nastavku se daje prikaz po strukturi ostvarenog u 2020. u odnosu na ostvareni ukupni prihod u 2019. godini.

4.3. PRIKAZ OSTVARENOGA UKUPNOG PRIHODA PO STRUKTURI U 2020. GODINI U ODNOSU NA 2019. GODINU

Tablica 23

OPIS 0	OSTVARENJE 2019. 1	% UDJELA 2	OSTVARENJE 2020. 3	% UDJELA 4	INDEKS 5 (3/1)
Prihodi od prodaje u zemlji	120.053.665	86,42	116.292.319	87,60	96,87
Prihodi od prodaje u inozemstvu	436.851	0,31	458.272	0,35	104,90
Ostali prihodi:	18.425.377	13,26	15.999.015	12,05	86,83
Prihodi od kamata	431.107	0,31	350.430	0,26	81,29
Prihodi od naplaćenih potraživanja	6.987.945	5,03	3.742.348	2,82	53,55
Prihodi od naplate štete imovine	76.523	0,06	325.477	0,25	425,33
Prihodi od amortizacije opreme nabavljene iz namjenskih sredstava	7.398.951	5,33	7.212.125	5,43	97,47
Pozitivne tečajne razlike	27.238	0,02	69.061	0,05	253,55
Prihodi od ukidanja rezerviranja	1.932.710	1,39	2.368.325	1,78	122,54
Prihodi od doznake razvojnih sredstava za naknadu tekućih troškova	779.950	0,56	687.044	0,52	88,09
Ostali nespomenuti prihodi	790.953	0,57	1.244.205	0,94	157,30
UKUPNO	138.915.893	100,00	132.749.605	100,00	95,56

5. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE RASHODA

U Planu poslovanja za 2020. godinu rashodi su procijenjeni temeljem ostvarenih rashoda iz rujna 2019. godine, te procjene ostvarenja za 2019. godinu. Uključeni su i troškovi koji će nastati stavljanjem novonabavljene imovine u uporabu, obračun amortizacije po zakonskim stopama, troškovi energenata po cijenama važećim u mjesecu izrade plana i naknade radnicima po odredbama Pravilnika o radu.

Kako je tijekom 2020. godine došlo do određenih odstupanja u ostvarenju plana poslovanja, pristupilo se izradi Rebalansa plana za 2020. godinu.

Rebalansom plana rashodi za 2020. godinu iznose **132.259.772 kn**, a ostvareni rashodi **132.292.790 kn**, što je za 0,02% više od planiranih te za 4,23% manje od ostvarenih u 2019. godini.

U tablici u nastavku se daje prikaz ostvarenih ukupnih rashoda u 2020. godini prema pozicijama iz Računa dobiti i gubitka u usporedbi s ostvarenjem u 2019. godini, kao i rebalansom plana za 2020. godinu.

5.1. STRUKTURA OSTVARENIH RASHODA ZA 2020. U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2020. TE U ODNOSU NA 2019. GODINU

Tablica 24

Red. br.	RASHODI	OSTVARENJE 2019.	REBALANS PLANA 2020.	OSTVARENJE 2020.	INDEKS 6(5/3)	INDEKS 7(5/4)
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
1.	Poslovni rashodi	137.123.979	131.263.019	131.043.288	95,57	99,83
	Materijalni troškovi	60.950.328	59.979.666	60.864.747	99,86	101,48
	a) Troškovi sirovina i materijala	9.090.177	8.338.223	8.655.042	95,21	103,80
	b) Ostali vanjski troškovi	51.860.151	51.641.443	52.209.705	100,67	101,10
	Troškovi osoblja	44.339.829	39.703.519	39.931.461	90,06	100,57
	Amortizacija	12.173.017	13.323.871	13.389.420	109,99	100,49
	Ostali troškovi	6.866.466	7.958.278	7.946.619	115,73	99,85
	Vrijednosno usklađenje kratk.imovine	9.625.968	7.663.243	6.208.598	64,50	81,02
	Rezerviranje za troškove	2.563.474	1.964.487	1.996.726	77,89	101,64
	Ostali poslovni rashodi	604.898	669.955	705.716	116,67	105,34
2.	Financijski rashodi	1.006.972	996.753	1.249.502	124,09	125,36
3.	Izvanredni rashodi	-	-	-	-	-
4.	UKUPNI RASHODI (1+2+3)	138.130.951	132.259.772	132.292.790	95,77	100,02

5.2. STRUKTURA OSTVARENIH MATERIJALNIH TROŠKOVA ZA 2020. U ODNOSU NA OSTVARENJE U 2019. I U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2020. GODINU

Tablica 25

RED.BR.	OPIS	OSTVARENJE 2019.	REBALANS PLANA 2020.	OSTVARENJE 2020.	INDEKS 6(5/3)	INDEKS 7(5/4)
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
1.	Troškovi sirovina i materijala	9.090.177	8.338.223	8.655.042	95,21	103,80
	Gorivo i mazivo	4.716.758	3.773.223	3.920.335	83,12	103,90
	Rezervni dijelovi	1.458.472	1.266.000	1.214.786	83,29	95,95
	Električna energija, plin	695.623	703.000	739.297	106,28	105,16
	Materijal – zelene površine	503.736	320.000	390.392	77,50	122,00
	Sitan inventar, autogume	810.355	1.412.000	1.444.979	178,31	102,34
	Zaštita na radu	97.744	169.000	194.435	198,92	115,05
	Ostali materijal	807.489	695.000	750.817	92,98	108,03
2.	Ostali vanjski troškovi	51.860.149	51.641.443	52.209.705	100,67	101,10
	Usluge tekućeg i investicijsk. održavanja	2.795.353	2.414.000	2.589.497	92,64	107,27
	Usluge registracije vozila i tehn.pregledi	447.252	470.000	468.883	104,84	99,76
	Usluge javnih bilježnika, revizije, agencija	1.674.823	1.175.000	1.243.400	74,24	105,82
	Komunalne usluge	29.786.218	32.072.443	32.313.811	108,49	100,75
	Usluge telefona, faxes i mobitela	230.350	240.000	233.940	101,56	97,48
	Usluge HP-a, poštarina	950.398	900.000	815.159	85,77	90,57
	Usluge čuvanja imovine	842.913	810.000	893.479	106,00	110,31
	Usluge zakupa	1.865.033	2.150.000	2.118.065	113,57	98,51
	Usluge drugih*	4.492.894	2.530.000	2.656.274	59,12	104,99
	Usluge naplate	778.181	780.000	778.080	99,99	99,75
	Ostali razni vanjski troškovi **	7.996.735	8.100.000	8.099.117	101,28	99,99
3(1+2)	Ukupni materijalni troškovi	60.950.327	59.979.666	60.864.747	99,86	101,48

*sadrže u sebi građevinske radove za zelene površine, usluge dezinfekcije i deratizacije, te ostale troškove za perfekuiranje Gradu Rijeci

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

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2020. godini u odnosu na ostvarenje u 2019. godini može se zaključiti da su smanjeni:

- * troškovi goriva i maziva,
- * troškovi rezervnih dijelova,
- * troškovi materijala,
- * troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja,
- * troškovi usluga javnih bilježnika, revizije, agencija,
- * troškovi usluga HP-a, poštarina,
- * troškovi usluga drugih,
- * troškovi naplate

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2020. godini u odnosu na ostvarenje u 2019. godini može se zaključiti da su svi ostali troškovi povećani.

5.3. STRUKTURA OSTVARENIH OSTALIH TROŠKOVA ZA 2020. U ODNOSU NA 2019. TE U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2020. GODINU

Tablica 26

RED.BR.	OPIS	OSTVARENJE 2019.	REBALANS PLANA 2020.	OSTVARENJE 2020.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
1.	Dnevnice i putni troškovi	109.114	15.000	11.770	10,79	78,47
2.	Troškovi prijevoza s posao i s posla	1.695.994	1.500.000	1.478.174	87,16	98,54
3.	Naknade radnicima po Pravilniku o radu	2.581.071	3.000.000	2.728.661	105,72	90,96
4.	Naknade članovima Nadzornog odbora i povjerenstva	81.852	75.000	79.075	96,61	105,43
5.	Premije osiguranja	1.167.265	2.105.129	2.524.559	216,28	119,92
6.	Bankarske usluge i platni promet	404.277	400.000	437.680	108,26	109,42
7.	Komunalna naknada za deponij i vod.nakn.	365.002	385.000	371.893	101,89	96,60
8.	Sudske takse i porezi	76.945	80.000	95.034	123,51	118,79
9.	Ostali nematerijalni troškovi	384.946	398.149	219.775	57,09	55,20
10.	Ukupno ostali troškovi	6.866.466	7.958.278	7.946.619	115,73	99,85

5.4. RAČUN DOBITI I GUBITKA U USPOREDBI S OSTVARENJEM U 2019. I REBALANSOM PLANA ZA 2020. GODINU

Tablica 27

R.BROJ	OPIS	OSTVARENJE 2019.	REBALANS PLANA 2020.	OSTVARENJE 2020.	INDEKS 6(5/3)	INDEKS 7(5/4)
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)
I.	POSLOVNI PRIHODI	138.436.264	130.935.652	132.311.114	95,58	101,05
	Prihodi od prodaje	120.490.516	117.426.916	116.750.591	96,90	99,42
	Ostali poslovni prihodi	17.945.748	13.508.736	15.560.523	86,71	115,19
II.	POSLOVNI RASHODI	137.123.979	131.263.019	131.043.289	95,57	99,83
	Materijalni troškovi	60.950.327	59.979.666	60.864.747	99,86	101,48
	a) Troškovi sirovina i materijala	9.090.177	8.338.223	8.655.042	95,21	103,80
	b) Ostali vanjski troškovi	51.860.150	51.641.443	52.209.705	100,67	101,10
	Troškovi osoblja	44.339.829	39.703.519	39.931.461	90,06	100,57
	a) Neto plaće i nadnice	28.157.988	25.771.283	25.976.754	92,25	100,80
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	9.606.501	8.239.228	8.227.435	85,64	99,86
	c) Doprinosi na plaće	6.575.339	5.693.008	5.727.272	87,10	100,60
	Amortizacija	12.173.017	13.323.871	13.389.420	109,99	100,49
	Ostali troškovi	6.866.466	7.958.278	7.946.619	115,73	99,85
	Vrijednosno usklađivanje	9.625.968	7.663.243	6.208.598	64,50	81,02
	kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	9.625.968	7.663.243	6.208.598	64,50	81,02
	Rezerviranja	2.563.474	1.964.487	1.996.726	77,89	101,64
	Ostali poslovni rashodi	604.898	669.955	705.717	116,67	105,34
	FINANCIJSKI PRIHODI	479.629	338.120	438.491	91,42	129,69
	Kamate i tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	479.629	338.120	438.491	91,42	129,69
	FINANCIJSKI RASHODI	1.006.972	996.753	1.249.502	124,09	125,36
	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	1.006.972	996.753	1.249.502	124,09	125,36
	UKUPNI PRIHODI	138.915.894	131.273.772	132.749.605	95,56	101,12
	UKUPNI RASHODI	138.130.951	132.259.772	132.292.790	95,77	100,02
	DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	784.943	-986.000	456.815	58,20	-46,33

U 2020. godini ostvaren je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 456.815 kn.

6. SUBVENCije KOMUNALNIH USLUGA

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

6.1. USPOREDNI PRIKAZ OSTVARENOG BROJA KORISNIKA SUBVENCIIJA U 2020. GODINI U ODNOSU NA 2019. GODINU

Tablica 28

KORISNIK	2019.	2020.	INDEKS	% udjela u 2019.	% udjela u 2020.
0	1	2	3(2/1)	4	5
GRAD RIJEKA	1.134	1.267	111,73	76,73	78,65
OPĆINA KLANA	41	50	121,95	2,77	3,10
OPĆINA VIŠKOVO	188	181	96,28	12,72	11,24
GRAD KRALJEVICA	12	13	108,33	0,81	0,81
GRAD KASTAV	91	95	104,40	6,16	5,90
OPĆINA KOSTRENA	3	2	66,67	0,20	0,12
OPĆINA ČAVLE	3	3	100,00	0,20	0,19
OPĆINA JELENJE	6	0	0,00	0,41	0,00
SVEUKUPNO:	1.478	1.611	109,00	100,00	100,00

7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE

Nastavljene su investicijske aktivnosti zajedno sa jedinicama lokalne samouprave na kojima KD Čistoća d.o.o. gospodari otpadom, ali uz promjene u strukturi investicijskih aktivnosti, jer se neke od aktivnosti nisu odvijale dinamički prema planu. Stoga je i došlo do Rebalansa plana za 2020. godinu u tom segmentu poslovanja.

Tablica 29

	REBALANS 2020.	2020.	INDEKS
INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE			
Održavanje i monitoring saniranog odlagališta Viševac			
iz razvojnih sredstava	370.046	445.556	120,41
Selekcija otpada			
iz razvojnih sredstava	2.250.520	2.096.201	93,14
Selekcija otpada RED Pehlin, poluukopani spremnici			
iz razvojnih sredstava	37.277	0	0,00
Monitoring - "0-1" faza odlagališta na CGO Mariščina			
iz razvojnih sredstava	80.896	77.315	95,57
Sanacija - "0-1" faza odlagališta na CGO Mariščina			
iz razvojnih sredstava	186.000	47.062	25,30
iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša	0	0	0,00
UKUPNO:	2.924.739	2.666.134	91,16
Iz razvojnih sredstava	2.924.739	2.666.134	91,16
Iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša	0	0	0,00
UKUPNO:	2.924.739	2.666.134	91,16

- **Održavanje i monitoring saniranog odlagališta Viševac**

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

- **Selekcija otpada**

Nastavak podmirenja obveza otplate kreditnih obveza za nabavu komunalne opreme i vozila, te zemljište za sortirnicu.

Izrađena je projektna dokumentacija, ishodovana građevinska dozvola, potpisan je Ugovor između Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Fonda za zaštitu okoliša i Grada Rijeke o financiranju izgradnje postrojenja za sortiranje odvojeno prikupljenog otpada koje će se graditi na području Mihačeve drage, te je s izvođačem radova potpisan Ugovor za izgradnju i opremanje postrojenja za sortiranje odvojeno prikupljenog otpada (sortirnice) u Mihačevoj dragi.

- **Monitoring "0-1" faze odlagališta na CGO Marišćina**

Nastavljaju se provoditi monitoring aktivnosti Faze „0-1“ CGO Marišćina na ispitivanju procjednih voda, kakvoće vode na korespondentnim izvorištima i mjerenje sastava uzoraka odlagališnog plina.

- **Sanacija "0-1" faze odlagališta na CGO Marišćina**

Na lokaciji "0-1" faze CGO Marišćina zbog iskorištenja kapaciteta odlagališta prestalo se s odlaganjem otpada polovinom mjeseca rujna 2015. godine. Izvršeni su dogovori sa nadležnim državnim tijelima i pokrenula se izrada dokumentacije te se tijekom 2021. godine planira započeti sa sanacijom odlagališta, koja bi se dovršila tijekom 2022. godine. S obzirom na dugotrajnu pripremu dokumentacije i neophodne kontakte sa nadležnim tijelima očekuje se početak radova sredinom 2021. godine.

**SREDSTVA IZ CIJENE KOMUNALNE USLUGE ZA FINANCIRANJE RAZVOJNIH ZAHVATA
PO JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE UTROŠENA U RAZDOBLJU OD 01.01. DO 31.12.2020. GODINE**

Tablica 30

Razvojni zahvati financirani iz cijene komunalne usluge za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture i nabavku opreme									
Jedinice lokalne samouprave	% učešće u ukupnoj cijeni za razvoj	Održavanje i monitoring saniranog odlagališta Viševac	Selekcija otpada	Selekcija otpada RED Pehlin, poluukopani spremnici	Monitoring - "0-1" faza odlagališta na CGO Marišćina	Sanacija - "0-1" faza odlagališta na CGO Marišćina	UKUPNO	Sredstva Fonda za zaštitu okoliša	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7 (2+3+4+5+6)	8	9 (7+8)
Grad Bakar	5,54	24.684	59.962		4.283	2.607	91.536	0	91.536
Općina Čavle	2,99	13.322	32.362		2.312	1.407	49.403	0	49.403
Općina Jelenje	1,89	8.421	20.456		1.461	889	31.228	0	31.228
Grad Kastav	4,77	21.253	51.628		3.688	2.245	78.814	0	78.814
Općina Klana	0,66	2.941	7.143		510	311	10.905	0	10.905
Općina Viškovo	6,85	30.521	74.141		5.296	3.224	113.181	0	113.181
Grad Kraljevica	2,42	10.782	26.193		1.871	1.139	39.985	0	39.985
Općina Kostrena	3,07	13.679	33.228		2.374	1.445	50.725	0	50.725
Grad Rijeka	71,81	319.954	1.791.088	0	55.520	33.795	2.200.358	0	2.200.358
UKUPNO:	100,00	445.556	2.096.201	0	77.315	47.062	2.666.134	0	2.666.134

8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

8.1. Nabavka opreme za potrebe gospodarenja otpadom

8.1.1. Spremnici za prikupljanje otpada

U 2020. godini Društvo nastavlja provoditi aktivnosti vezane uz ulaganja u opremu za prikupljanje otpada, te nabavlja 5 komunalnih kontejnera zapremnine 5m³ i 3 rolo kontejnera zapremnine 20 m³.

Nabavom novih 18 spremnika za prikupljanje stare odjeće i obuće, nastavlja se rad na proširenju mreže namjenskih spremnika za uspostavu sustava prikupljanja otpadnog tekstila.

U razdoblju od srpnja do rujna nabavljena su 764 spremnika za prikupljanje miješanog komunalnog otpada zapremine 1100 litara.

U razdoblju od listopada do prosinca nabavljeno je 2.300 spremnika za miješani komunalni otpad zapremine 60 do 120 litara, te je pokrenut postupak nabave 20.000 spremnika za odvojeno prikupljanje papira i kartona, te plastične, metalne i višeslojne ambalaže zapremine 120 i 240 litara.

8.1.2. Ulaganje u nabavku novih komunalnih vozila

Prema Planu poslovanja za 2020. godinu u dijelu Investicijskih aktivnosti Društva, potpisan je ugovor s dobavljačem za nabavu novog komunalnog vozila za odvoz i kompaktiranje komunalnog otpada zapremnine 9 m³ koje je isporučeno u prosincu 2020. godine i nabavljeno je malo specijalno vozilo za prijevoz otpada.

Sukladno Operativnom programu Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. godine izvršena je prijava na natječaj za nabavu komunalnog vozila s nadogradnjom za odvojeno prikupljanje otpada, a udio bespovratnih sredstava Kohezijskog fonda koji se može dodijeliti iznosi maksimalno 85% od ukupnog iznosa prihvatljivih troškova. U studenom 2020. godine donesena je Odluka o dodjeli bespovratnih sredstava, a u prosincu je potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz EU Fondova.

U prosincu 2020. godine je potpisan Ugovor za nabavu energetski učinkovitog električnog vozila za prikupljanje reciklabilnih frakcija za koji je dobivena Odluka o sufinanciranju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te s kojim je u kolovozu 2020. godine potpisan Ugovor o sufinanciranju.

8.1.3. Nadogradnja mreže polupodzemnih spremnika

Kao unapređenje sustava prikupljanja otpada KD Čistoća i u 2020. godini nastavlja s implementacijom sustava polupodzemnih spremnika za prikupljanje preostalog (miješanog komunalnog) otpada i reciklabilnih frakcija u užem centru grada Rijeke, točnije na lokaciji Riva 4, neposredno prije križanja s Ulicom Ignacija Henckea te Ulicom Riva.

Daljnja implementacija kompleta polupodzemnih spremnika planira se u gradu Bakru i općini Viškovo.

8.1.4. Nadogradnja mreže pametnih spremnika

S ciljem nadogradnje postojeće usluge prikupljanja otpada, KD Čistoća d.o.o. je tijekom prosinca postavilo 5 novih kompleta pametnih spremnika na području centra grada Rijeke i to u Trpimirovoj ulici i na Rivi (na autobusnim postajama), na Gatu Karoline Riječke, na Trgu 111. brigade Hrvatske vojske te na Klobučarićevom trgu. Pametni spremnici su modularni spremnici za prikupljanje miješanog komunalnog i vrijednog, reciklabilnog otpada, a pomoću ugrađenih senzora popunjenosti podatke u realnom vremenu šalju u upravljački softver, čime je omogućeno da sami dojavljuju potrebu za pražnjenjem. Pametni spremnici također imaju prešu koja komprimira otpad te se time omogućuje odlaganje višestruko veće količine otpada no što je to moguće u uobičajenim košaricama ili spremnicima. Svu energije koja im je potrebna za rad pametni spremnici dobivaju izravno od Sunca pomoću fotonaponskog panela smještenog na vrhu tijela spremnika. Rezultati napredne tehnologije su značajne uštede u vremenu, ljudskim resursima kao i energentima te doprinos smanjenju emisija onečišćujućih tvari u okoliš.

Implementacijom pametnih spremnika povećava se količina vrijednog otpada koji se može koristiti kao sekundarna sirovina te se smanjuje potreban broj pražnjenja zbog već ranije navedenih karakteristika spremnika. Time se postižu i uštede u vremenu, ljudskim resursima, energentima te se doprinosi smanjenju emisija onečišćujućih tvari u okoliš. Zahvaljujući dizajnu ladice za odlaganje otpada jedinice za miješani komunalni otpad spriječen je utjecaj vjetra i životinja na razbacivanje otpada, a pomoću sustava dojava pametni spremnici se pravovremeno prazne te javne površine tako ostaju čiste i uredne.

Kao posebnu, dodanu vrijednost, pametni spremnici nude mogućnost prilagodbe izgleda postavom vizuala ili edukativnih poruka na vidljive površine zbog čega imaju istovremeno imaju edukativnu ulogu, a mogu biti, kao na primjeru pametnih spremnika KD Čistoća, nedvojbeno zanimljiv i atraktivan element urbane opreme. Na kraju, cjelokupni je projekt osmišljen s ciljevima poticanja zajedničke svijesti o ispravnom postupanju s otpadom, jedinstvenog vizualnog brendiranja komunalne opreme, te konačno, sudjelovanja građana u promišljanju i stvaranju suvremene održive zajednice.



8.1.5. Vizualni identitet novih pametnih spremnika

Vezano uz likovna rješenja novih pametnih spremnika, KD Čistoća je tijekom kolovoza 2020. godine provelo natječaj za odabir najboljih likovnih rješenja. Natječaj je bio otvoren svim zainteresiranim građanima, na njega je pristiglo ukupno 47 radova, a predselekcijom i glasovima publike putem virtualne izložbe odabrano je 20 najboljih likovnih rješenja. Ona likovna rješenja koja su osvojila najviše glasova publike odabrana su za oslikavanje prve faze postave pametnih spremnika.



8.1.6. Podjela individualnih spremnika za miješani komunalni otpad

Individualni spremnici za miješani komunalni otpad su dodijeljeni bez naknade svim korisnicima na području općine Klane i općine Jelenje tijekom 2019. godine, a tijekom lipnja, srpnja i kolovoza 2020. godine obavljena je podjela individualnih spremnika na području grada Kastva te općina Kostrena i Čavle. U listopadu 2020. godine započinje korištenje individualnih spremnika za miješani komunalni otpad na području općina Čavle i Jelenje.

U razdoblju od listopada do prosinca individualni spremnici za miješani komunalni otpad dodijeljeni su i korisnicima na području grada Kraljevice te dijela općine Viškovo.

8.2. Asfaltiranje platoa reciklažnog dvorišta Pehlin

Početkom 2020. godine izvedeni su pripremni radovi, ugrađeni cestovni rubnjaci, te je izvršeno asfaltiranje platoa reciklažnog dvorišta Pehlin, čime je povećan prostor za manipulaciju i obradu glomaznog i drugih vrsta otpada.

8.3. Ugradnja video nadzora reciklažnog dvorišta u ulici Jože Vlahovića

Ugrađen je sustav tehničke zaštite i video nadzora na prostoru reciklažnog dvorišta, u ulici Jože Vlahovića u Rijeci.

Sustavom video kamera koje su pozicionirane na ključnim punktovima povećana je sigurnost zaposlenika i imovine, te je povećana kvaliteta i brzina protoka informacija, kao i produktivnost radnika.

8.4. Nabava mobilnog ekološkog spremišta za posebne vrste otpada

Nabavljeno je mobilno ekološko spremište koje je namijenjeno za smještaj posebnih vrsta otpada, odnosno problematični otpad koji se preuzima u reciklažnim dvorištima.

U mobilnom ekološkom spremištu nalaze se zasebni spremnici za fluorescentne cijevi, otpadno motorno ulje, otpadno jestivo ulje, stare akumulatori, baterije, stare lijekove, rabljene filtere i zauljene krpe, onečišćenu otpadnu ambalažu od opasnih tvari i zapaljive tekućine.

Svi spremnici imaju zaštitne tankvane za prikupljanje eventualno prolivenih tekućina, koje su prekrivene podnom pocinčanom rešetkom po cijeloj površini kako bi se spriječilo istjecanje i zagađenje okoliša.

8.5. Edukativno – informativne aktivnosti

Tijekom 2020. godine proveden je niz aktivnosti vezanih uz edukaciju građana svih dobrih skupina o ispravnom postupanju s otpadom, sprečavanju nastanka otpada i ponovne uporabe otpada:

- Povodom Međunarodnog dana bez plastičnih vrećica, KD Čistoća Rijeka i Novi list su organizirali akciju „Kupon donesi – platnenu vrećicu odnesi!”
- Srpanj – mjesec bez plastike – obilježen u Riperaju; u organizaciji Odjela gradske uprave za razvoj, urbanizam, ekologiju i gospodarenje zemljištem Grada Rijeke, zajedno sa partnerima KD Čistoća d.o.o., i Udrugom Žmergo
- Donacija edukativno-informativnog materijala i opreme DV Kalvarija
- Projekt oslikavanja pametnih spremnika likovnim rješenjima građana
- Edukativno-informativni oglasi i članci u Novom listu
- Edukativno-informativni članak u Narodnom zdravstvenom listu
- Emitiranje edukativno-informativnih oglasa na Radio Laganini i Radio Korzu
- Edukativno-informativni prilozi na Kanalu Ri
- Oglašavanje na gradskim autobusima Autotroleja na temu Riperaja i pravilnog postupanja s otpadom
- Edukativno-informativni plakati i citylighti na temu pravilnog postupanja s otpadom
- Edukativni letci o pravilnom postupanju s otpadom dostavljeni korisnicima na kućne adrese

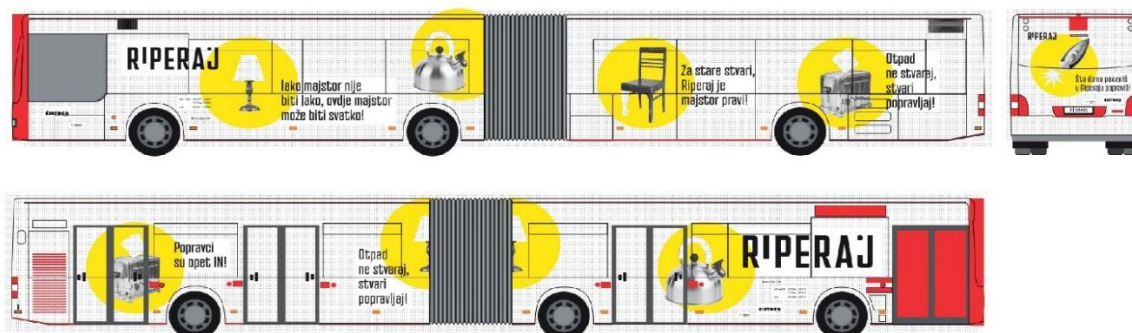
- Edukativno-informativne radionice u Riperaju
- Edukativna akcija u dječjim vrtićima grada Rijeke „Od malih nogu dobru naviku usvoji i otpad odvoji“ – donacija dječjim vrtićima specijalizirane drvene didaktičke igračke namijenjene djeci predškolskog uzrasta u svrhu edukacije o odvojenom prikupljanju otpada
- Poziv građanima za izradu radova/instalacija od otpadnog materijala s ciljem podrške građanima u njihovom nastojanju da utječu na sprječavanje nastanka otpada i poticanja ponovne uporabe. Dostavljeni radovi bili su izloženi u Riperaju.



Edukativne kampanje na temu pravilnog postupanja s otpadom



Edukativno- informativni letak



Edukativno- informativni oglasi na gradskim autobusima

8.6. Intenzitet aktivnosti u Riperaju

U 2020. godini Riperaj nastavlja s aktivnostima provođenja radionica. Zbog situacije uzrokovane koronavirusom, Riperaj je bio privremeno zatvoren, čime su se usluge i aktivnosti Riperaja kao i prodaja proizvoda putem bezambalažnog aparata privremeno obustavile. Ponovnim otvaranjem 1.lipnja Riperaj nastavlja s radom uz prilagođeni plan i program aktivnosti, a sukladno preporukama HZJZ-a za sprječavanje zaraze bolešću COVID-19.

U promatranom razdoblju od 1.1.2020. do 30.09.2020. godine u Riperaju je popravljeno oko 750 predmeta, što upućuje na motiviranost građana u sprečavanju nastanka otpada i ponovnoj upotrebi.

U prvoj godini rada, Riperaj bilježi više od 1000 uspješnih popravaka.

Tijekom 2020. godine provedeno je 17 edukativnih radionica na temu prenamjene i popravaka predmeta. Teme radionica, materijali i konačni proizvodi educirali su polaznike o ponovnoj uporabi i prenamjeni odbačenih predmeta. Nekolicinu radionica su vodili mentori specifičnih znanja i prakse na području ponovne uporabe tekstila, prenamjene plastičnih vrećica i popravaka bicikli.

U kolovozu, 2020. godine Riperaju je dodijeljeno regionalno priznanje BigSEE Interior Design AWARD u kategoriji uređenja interijera javne namjene. U sklopu otvorenja 22. Salona arhitekture Novi Sad 15. listopada 2020. godine Riperaj KD Čistoća je nagrađen priznanjem u kategoriji interijera.

Tijekom listopada i studenog održane su tri edukativne radionice, a u promatranom razdoblju od 1.10.2020. godine do 31.12.2020. godine uspješno je popravljeno još 200 predmeta.

U listopadu je u Rijeci održan projekt Re-start experience koji je za cilj imao analizu otpadnih materijala kroz medij umjetnosti. Društvo je kao partner projektu omogućilo upotrebu otpadnih materijala s reciklažnog dvorišta, a u Riperaju se održala edukativna radionica o sprečavanju nastanka otpada i ponovnoj upotrebi za sve sudionike projekta.

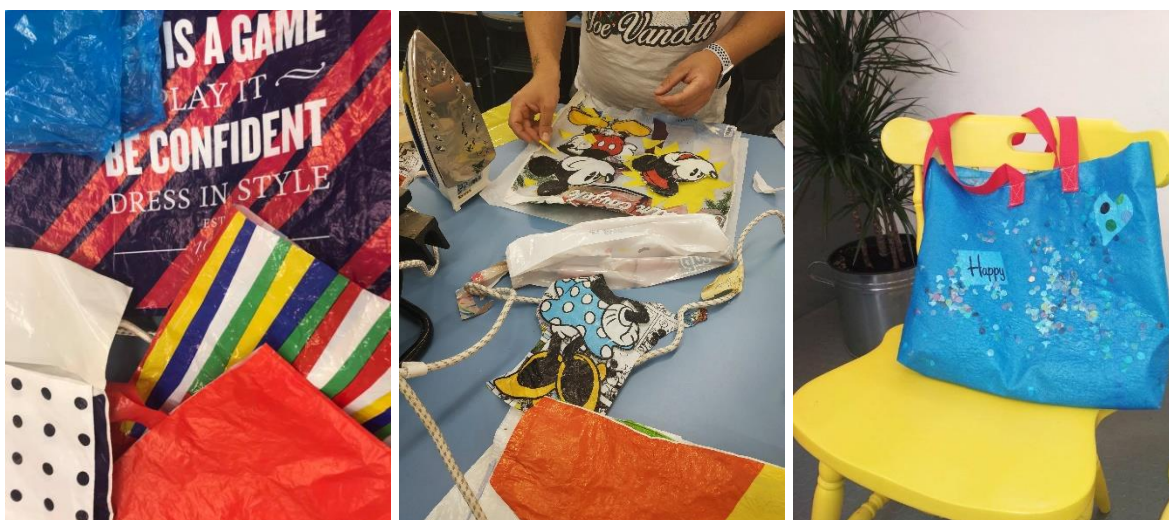
**Pregled provedenih edukativnih radionica u Riperaju za promatrano razdoblje
1.1.2020.-31.12.2020.**

Tablica 31

datum	radionica	mentori	broj polaznika	cilj radionica
15.01.2020.	Pretvori lonac u glazbeni instrument	KD Čistoća i EPK	8	Prenamjena starog posuđa prikupljenog na reciklažnom dvorištu u glazbene instrumente. Cilj radionice je edukacija o prenamjeni starih kućanskih predmeta kao i uključivanje aktivne publike na svečanosti otvorenja EPK.
29.01.2020.			10	
5.02.2020.	Maškarana radionica dio 1. - izrada šišmiš kostima od starog kišobrana	KD Čistoća	8	Ciljevi radionice su edukacija polaznika o prenamjeni starih kišobrana u kostime za karneval.
12.02.2020.	Radionica izrade mirisnih brodića od starog tekstila	Iva Šamanić Jureša	18	Edukacija građana o prenamjeni starog tekstila u ukrasne i uporabne predmete.
19.02.2020.	Maškarana radionica dio 2. - izrada maski od reciklabilnog materijala	Kulturno umjetnička udruga Akt	6	Edukacija građana o tehnikama i metodama izrade maski od reciklabilnih materijala kao i načine prenamjene odbačenog tekstila, a sve s ciljem sprečavanja nastanka otpada i ponovne uporabe.
26.02.2020.	Radionica izrade trajnih vrećica	KD Čistoća	15	Edukacija građana o ponovnoj uporabi starih zavjesa u trajne vrećice za voće i povrće.
10.03.2020.	Tečaj izrade košarica od papira	Rikard Rovanič Savelli - PaRo	10	Izrada uporabnih predmeta i dekoracija u pletenoj ili motanoj tehnici od novinskog i reklamnog papira s ciljem edukacije građana o ponovnoj uporabi.
12.03.2020.			10	
9.06.2020.	Radionica izrade torbi za plažu od plastičnih vrećica	Tanja Blašković	8	Edukacija građana o prenamjeni plastičnih vrećica u uporabne predmete.
23.06.2020.			10	
16.06.2020.	Biciklopopravljaonica	TIR (Tranzicijska inicijativa Rijeka)	3	Radionica popravaka bicikli uz podršku volontera i alata. Popravicima još upotrebljivih bicikli kao i iskorištavanjem njihovih dijelova u druge svrhe sprječava se nastanak otpada.
3.07.2020.	Izrada vijači od plastičnih vrećica	Udruga Žmergo	6	Obilježavanje dana bez plastičnih vrećica i edukacija o prenamjeni plastičnih vrećica u uporabne predmete s ciljem sprečavanja nastanka otpada
7.07.2020.	Radionica izrade torbi za plažu od plastičnih vrećica	Tanja Blašković	8	Prenamjena plastičnih vrećica u uporabne predmete s ciljem sprečavanja nastanka otpada i ponovne uporabe.
16.07.2020.	Biciklopopravljaonica	TIR (Tranzicijska inicijativa Rijeka)	3 (+ 2 volontera)	Popravlkom bicikala sprječavamo nastanak otpada, a bicikliranjem unaprjeđujemo naše zdravlje, smanjujemo zagađenje okoliša, prometne gužve i broj parkiranih automobila.
18.08.2020.			2	
15.09.2020.			2	
18.09.2020.	Od stare majice do nove torbe - bez šivanja	KD ČISTOĆA	6	Radionica prenamjene starih majica u torbe.
08.10.2020.	Biciklopopravljaonica	TIR (Tranzicijska inicijativa Rijeka)	2	Radionica popravaka bicikli uz podršku volontera i alata. Popravicima još upotrebljivih bicikli kao i iskorištavanjem njihovih dijelova u druge svrhe sprječava se nastanak otpada.
22.10.2020.	Izrada novčanika od plastičnih vrećica	Tanja Blašković	5	Radionica prenamjene plastičnih vrećica u novčanike.
12.11.2020.	Biciklopopravljaonica	TIR (Tranzicijska inicijativa Rijeka)	1	Radionica popravaka bicikli uz podršku volontera i alata. Popravicima još upotrebljivih bicikli kao i iskorištavanjem njihovih dijelova u druge svrhe sprječava se nastanak otpada.



Radionica prenamjene starih majica u torbe bez šivanja



Radionica prenamjene plastičnih vrećica u torbe za plažu



Radionica u sklopu projekta Re-start experience

III. ZAKLJUČAK:

U Izvještaju o poslovanju za 2020. godinu obuhvaćeni su računovodstveni i plansko - analitički pokazatelji poslovanja brojčano i tablično (prikaz ostvarenog u tekućoj godini u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, te u usporedbi s rebalansom plana za 2020. godinu) i obrazloženjem pojedinih stavaka.

U 2020. godini Društvo je ostvarilo dobit od 100.112 kuna.

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

Realizirano je odvojeno prikupljanje otpada te uspostavljen sustav ekološki zasnovanog gospodarenja otpadom Grada Rijeke i okolice.

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

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje razine osnovne djelatnosti, te kontinuirano radi na unapređenju zaštite okoliša i održivog razvoja s posebnim naglaskom na razvitak i edukaciju stanovništva u podizanju ekološke svijesti.

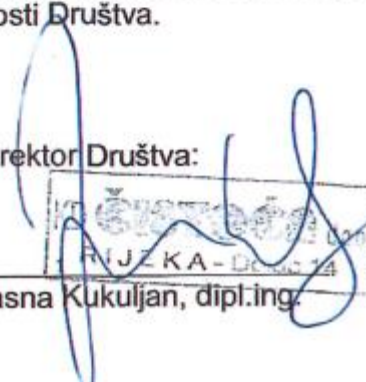
Društvo provodi obračun odvoza komunalnog otpada sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13, 73/17, 14/19, 98/19), Uredbi o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17, 84/19, 14/20), te Odlukama o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te usluga povezanih s javnom uslugom, koje su u 2018. godini donijele jedinice lokalne samouprave na čijem području Društvo gospodari otpadom.

Društvo poduzima niz mjera i aktivnosti vezanih za primjenu Zakona o održivom gospodarenju otpadom, prvenstveno glede odvojenog sakupljanja otpada papira, kartona, plastike, stakla, višeslojne ambalaže i metala. Provodi se niz mjera koje se odnose na prilagodbu novim zakonskim propisima s područja gospodarenja otpadom za praćenje i postupanje s otpadom što uključuje prihvrat, selekciju, obradu te zbrinjavanje otpada.

Tijekom 2020. godine Društvo je poduzimalo aktivnosti u cilju smanjenja negativnog utjecaja epidemije Covid-19 na stabilnost poslovanja, kao što su smanjenje ukupnih troškova poslovanja te očuvanje tekuće likvidnosti Društva.

Rijeka, 23.04.2021.

Direktor Društva:



Jasna Kukuljan, dipl.ing.

IV. PRILOZI:

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



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

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

Izvrješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvješćaja Društva KD Čistoća d.o.o. Rijeka (Društvo), koji obuhvaćaju izvješćaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka, izvješćaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvješćaj o novčanim tokovima, izvješćaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvješćaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvješćaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvješćavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

/i/ U Bilješci 6.1. c) Društvo je objavilo namjere vezano za buduće radnje i korištenje imovine u pripremi - ulaganje u Marišćini i imovine koja još nije stavljena u funkciju – nekretnine u Baračevoj ulici.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s gore navedenim pitanjem.

/ii/ U Bilješkama 6.19. /i/ i 10.4., Društvo je objavilo predviđanja vezano za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini s obzirom na epidemiju bolesti COVID-19.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s gore navedenim pitanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Revizorove odgovornost za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili 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, temeljena na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo

o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljena na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljena na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljena u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

Rijeka, 23. travnja 2021.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.

Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

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

Uprava



Zdravko Ružić



Ovlašteni revizor



Zdravko Ružić

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2020.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		147.871.415	139.848.628
NEMATERIJALNA IMOVINA	4(d), 6.1.	4.723.246	4.398.298
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		1.232.652	942.714
Ostala nematerijalna imovina	4(s)	3.490.593	3.455.584
MATERIJALNA IMOVINA	4(d), 6.1.	140.226.254	133.749.098
Zemljište		42.879.064	42.879.064
Građevinski objekti		59.971.899	54.304.474
Postrojenja i oprema		5.153.900	2.941.516
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		12.497.381	12.033.577
Materijalna imovina u pripremi		19.724.010	21.590.467
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	4(e), 6.3.	1.328.712	1.328.712
Ulaganja u vrijednosne papire		179.058	179.058
Ostala dugotrajna financijska imovina		1.149.654	1.149.654
POTRAŽIVANJA	4(f), 6.4.	1.198.972	0
Ostala potraživanja		1.198.972	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	4(g), 6.5.	394.232	372.520
KRATKOTRAJNA IMOVINA		46.935.519	42.720.939
ZALIHE	4(h), 6.6.	3.153.125	2.080.866
Sirovine i materijal		3.153.125	2.080.866
POTRAŽIVANJA	4(i)	29.438.592	28.081.465
Potraživanja od kupaca	4(i)/i/, 6.7.	24.353.295	25.177.558
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	4(i)	200	9.400
Potraživanja od države i drugih institucija	4(i)/ii/	458.388	1.044.411
Ostala potraživanja	4(i)/iii/, 6.8.	4.626.709	1.850.096
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	4(j)	0	312.000
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	312.000
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	4(k), 6.9.	14.343.802	12.246.608
PLAĆENI TR.BUDUĆEG RAZD. I OBRAČUNATI PR.	4(l), 6.10.	2.220.068	1.791.703
UKUPNO AKTIVA		197.027.002	184.361.270
IZVANBILANČNI ZAPISI	4(t), 6.17.	27.203.050	23.203.050

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE
-nastavak-

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2020.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	4(m), 6.11.	62.919.243	63.972.603
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		23.031.000	23.031.000
KAPITALNE REZERVE		39.542.017	40.495.264
REVALORIZACIJSKE REZERVE		154.607	154.607
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(607.525)	191.620
Zadržana dobit		0	191.620
Preneseni gubitak		(607.525)	0
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		799.145	100.112
Dobit poslovne godine		799.145	100.112
REZERVIRANJA	4(n), 6.12.	4.704.753	3.884.823
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		4.674.753	3.854.823
Rezerviranja za započete sudske sporove		30.000	30.000
DUGOROČNE OBVEZE		16.597.816	12.466.810
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4(o), 6.13. a)	14.632.992	10.854.607
Ostale dugoročne obveze	4(s), 6.13. b)	1.964.825	1.612.203
KRATKOROČNE OBVEZE	4(p)	34.724.636	34.588.257
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4(p)/i/, 6.13. a)	6.216.800	6.367.051
Obveze za predujmove		600	4.536
Obveze prema dobavljačima	4(p)/ii/, 6.14.	14.002.755	13.701.076
Obveze prema zaposlenicima	4(p)/iii/	2.563.896	2.323.902
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	4(p)/iv/	1.387.470	1.476.853
Ostale kratkoročne obveze	4(p)/v/, 6.15.	10.553.115	10.714.839
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG			
RAZDOBLJA	4(r), 6.16.	78.080.554	69.448.777
UKUPNO PASIVA		197.027.002	184.361.270
IZVANBILANČNI ZAPISI	4(t), 6.17.	27.203.050	23.203.050

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2020. GODINU

Naziv pozicije	Bilješke	2019.	2020.
POSLOVNI PRIHODI	4(a), 5.1.	138.436.264	132.311.115
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4(a)/i/	120.490.516	116.750.591
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4(a)/ii/	17.945.748	15.560.523
POSLOVNI RASHODI	4(b), 5.2.	(137.123.979)	(131.043.288)
Materijalni troškovi	4(b)/i/	(60.950.328)	(60.864.747)
Troškovi sirovina i materijala		(9.090.177)	(8.655.042)
Ostali vanjski troškovi		(51.860.151)	(52.209.705)
Troškovi osoblja	4(b)/ii/	(44.339.828)	(39.931.461)
Neto plaće i nadnice		(28.157.988)	(25.976.754)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(9.606.501)	(8.227.435)
Doprinosi na plaće		(6.575.339)	(5.727.272)
Amortizacija	4(b)/iii/	(12.173.017)	(13.389.420)
Ostali troškovi	4(b)/iv/	(6.866.466)	(7.946.619)
Vrijednosno usklađivanje	4(b)/v/	(9.625.968)	(6.208.598)
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		(9.625.968)	(6.208.598)
Rezerviranja	4(b)/vi/	(2.563.474)	(1.996.726)
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		(2.563.474)	(1.996.726)
Ostali poslovni rashodi	4(b)/vii/	(604.898)	(705.717)
FINANCIJSKI PRIHODI	4(a)/iii/, 5.3.	479.630	438.491
Ostali prihodi s osnove kamata		431.107	350.430
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		27.239	69.061
Ostali financijski prihodi		21.284	19.000
FINANCIJSKI RASHODI	4(b)/viii/, 5.4.	(1.006.972)	(1.249.502)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(945.349)	(1.003.653)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(61.623)	(245.849)
UKUPNI PRIHODI		138.915.894	132.749.605
UKUPNI RASHODI		(138.130.951)	(132.292.790)
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4(c), 5.5.	784.943	456.815
POREZ NA DOBIT	4(c), 5.5.	14.202	(356.703)
DOBITAK RAZDOBLJA	4(c), 5.5.	799.145	100.112

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2020. GODINU

Naziv pozicije	Bilješke	2019. HRK	2020. HRK
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	5.6.	799.145	100.112
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA			
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		0	0
Promjene ravalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka		0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		0	0
Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0	0
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	5.6.	799.145	100.112

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA PO DIREKTHOJ METODI ZA 2020. GODINU

Naziv pozicije	2019.	2020.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	141.589.238	131.981.758
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	639.957	1.188.201
Novčani izdaci dobavljačima	(77.353.912)	(75.208.502)
Novčani izdaci za zaposlene	(49.018.069)	(46.077.822)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(1.167.265)	(2.524.559)
Ostali novčani primici i izdaci	(2.806.655)	(2.469.589)
Novac iz poslovanja	11.883.294	6.889.487
Novčani izdaci za kamate	(26.369)	(94.854)
Plaćeni porez na dobit	0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	11.856.925	6.794.633
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	128.276	581.250
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	5.052.068	2.981.874
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	5.180.344	3.563.124
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(13.808.244)	(6.793.498)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(13.808.244)	(6.793.498)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(8.627.900)	(3.230.374)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	6.200.741	3.533.500
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	6.200.741	3.533.500
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.	(6.336.006)	(5.044.020)
Novčani izdaci za financijski najam	(3.738.067)	(3.290.589)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(918.980)	(860.344)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(10.993.053)	(9.194.953)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(4.792.312)	(5.661.453)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	3.883	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(1.559.404)	(2.097.194)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	15.903.206	14.343.802
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	14.343.802	12.246.608

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2020. GODINU

OPIS	KAPITALNE REZERVE						UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA	REVALORIZACIJSKE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT / PRENESENI GUBITAK	DOBIT POSLOVNE GODINE	
Stanje 1. siječnja 2019.	23.031.000	88.300	38.500.469	154.607	(15.796.689)	15.189.164	61.166.851
<u>Povećanja/(Smanjenja) tijekom 2019.</u>							
- ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita i kupovinu zemljišta	0	0	953.247	0	0	0	953.247
- ostvarena dobit	0	0	0	0	0	799.145	799.145
<u>Promjene tijekom 2019.</u>							
- prenesena dobit	0	0	0	0	15.189.164	(15.189.164)	0
Stanje 31. prosinca 2019.	23.031.000	88.300	39.453.716	154.607	(607.525)	799.145	62.919.243
Stanje 1. siječnja 2020.	23.031.000	88.300	39.453.716	154.607	(607.525)	799.145	62.919.243
<u>Povećanja/(Smanjenja) tijekom 2020.</u>							
- ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita i kupovinu zemljišta	0	0	953.247	0	0	0	953.247
- ostvarena dobit	0	0	0	0	0	100.112	100.112
<u>Promjene tijekom 2020.</u>							
- prenesena dobit	0	0	0	0	799.145	(799.145)	0
Stanje 31. prosinca 2020.	23.031.000	88.300	40.406.963	154.607	191.620	100.112	63.972.602

