

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

OIB:72690321172, MB:2201941

www.kastijun.hr

tel. 052/638 660, 052/638 661; fax 052/638 662

e-mail: info@kastijun.hr

Izvještaj o poslovanju

2023. godina

Travanj 2024.

Član uprave o poslovanju

Kaštijun društvo s ograničenom odgovornošću, za gospodarenje otpadom, osnovano je 2007. godine, a 01.04.2008. godine počelo je obavljati pripremne poslove za dovođenje društva u funkciju za pružanje usluga za koje je registrirano, te u srpnju 2018. godine s obavljanjem redovne djelatnosti.

Osnivači Društva su Grad Pula s učešćem od 51% i Istarska županija s učešćem 49%.

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 27.961.400,00 kn (3.71.100,00 EUR prema Odluci Skupštine Društva, siječanj 2024. god.).

Upravu Društva tijekom 2023. god. činio je jedan član uprave. Odlukom Skupštine Društva imenovan je Dražen Stilinović s početkom mandata 01.08.2022. god. na razdoblje od 4 godine.

Od početka implementacije (prosinac 2011.) do kraja 2022. godine za Projekt je po svim ugovorima (radovi, usluge i oprema) plaćeno 33.566.945,13 EUR (pregled po pojedinačnim ugovorima dan je u tabeli u nastavku).

	EUR
OPERACIJA 1.1.2. Kaštijun	33.566.945,13
Radovi – izvođenje	24.301.647,79
Radovi – izvođenje dodatnih radova	2.530.000,00
Usluga – Nadzor ugovor	2.185.760,82
Usluga - Nadzor DNP	32.005,45
Usluga - Nadzor – novi	362.084,11
Usluga - Tehnička pomoć	308.506,37
Usluga - Odnosi s javnošću	430.667,92
Oprema Grupa 1	1.991.750,00
Oprema Grupa 2	291.700,00
Oprema Grupa 3	629.287,09
Oprema Grupa 4	327.635,58
Oprema Grupa 5	130.900,00

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. preuzelo je Županijski centar za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Kaštijun od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost 01. ožujka 2018. god. U ožujku 2018. god. izvršena je kalibracija postrojenja. Od 02. srpnja 2018. god. ŽCGO Kaštijun je u kontinuiranom radu.

Županijski centar za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Kaštijun radio je odnosno preuzimao miješani komunalni otpad tijekom cijele 2023. godine.

Budući da je od izrade Aplikacije za realizaciju ŽCGO Kaštijun i projektne dokumentacije za izgradnju i opremanje Centra proteklo puno godina, u trenutku početka operativnog rada ŽCGO, mnogi su projicirani parametri znatno odstupali, u prvom redu u planiranoj količini i dinamici dovoza (naročito tijekom turističke sezone), ali i u planiranoj strukturi odnosno sastavu otpada. Tijekom 2023. turističke sezone, umjesto planiranih količina u ŽCGO Kaštijun je ušla povećana

količina, uz ulaznu vlagu od 55-60% koja je daleko viša od planirane zbog udjele biorazgradivog otpada.

U cilju sanacije i sprječavanja neugodnih mirisa na ŽCGO Kaštijun, u prethodnim periodima, određeno je poduzimanje mjera:

1. Koordinacija u suradnji s Istarskom županijom, ostalim jedinicama lokalne samouprave kao i s isporučiteljima javne usluge skupljanja miješanog komunalnog i biorazgradivog otpada na području Istarske županije (Radna grupa za koordinaciju) u cilju smanjenja udjela biorazgradivog komunalnog otpada s naglaskom na biorazgradivi otpad iz restorana i ugostiteljskih objekata; - aktivnost u tijeku;
2. Na Bioreaktorskoj plohi A1 su povećane količine kamenog jalovinskog materijala kojim se pokriva odlagalište.
3. Ugovorena je usluga izrade elaborata privremenog prekrivanja bioreaktorskog odlagališta u MBO postrojenju.
4. Ugovorena je usluga preuzimanja i zbrinjavanja dijela količine miješanog komunalnog otpada koji nastaje u Istarskoj županiji u ljetnim mjesecima.

U 2023. god., uz zaprimanje i obradu miješanog komunalnog otpada te aktivnosti na prijevozu miješanog komunalnog otpada iz 6 pretovarnih stanica u Istarskoj županiji te aktivnosti na održavanju postrojenja i uređaja, izvršeno je:

1. Sadašnja kvaliteta željezne i neželjezne metalne frakcije koje izlaze iz MBO postrojenja ne zadovoljava zahtjeve otkupljivača. S boljom kvalitetom-čistoćom frakcije materijal sa sadašnjeg stanja otpada bi se pretvorio u sekundarnu sirovinu.

Radovi su planirani sredstvima kredita u vrijednosti od 60% te Ugovoru o sufinanciranju provedbe rekonstrukcije platoa za potrebe stavljanja u pogon stroja za separaciju metala i nemetala, davanjem sredstva kapitalne pomoći između KAŠTIJUN d.o.o. i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u vrijednosti od 40%.

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. je ugovorilo izradu projektne dokumentacije te ishodovalo od nadležnog Ministarstva provedbu postupka ocjene o potrebi procjene utjecaja na okoliš za zahvat - Rekonstrukcija postojećeg platoa za prihvata i obradu građevinskog otpada u sklopu Županijskog centra za gospodarenje otpadom Istarske županije „Kaštijun“ u Puli, Istarska županija.

Ishođeni su posebni uvjeti građenja od nadležnih javno-pravnih tijela te ugovorene usluge izrade elaborata zaštite od buke, a u svrhu usklađenja projektne dokumentacije te ishoda odobrenja za gradnju.

Predmetni radovi planiraju se financirati prema sklopljenom Ugovoru o kreditu sklopljenom sa Zagrebačkom bankom d.d.

2. Društvo KAŠTIJUN d.o.o. uskladilo je i certificiralo svoje poslovanje sa zahtjevima suvremenih međunarodnih normi za sustav upravljanja kvalitetom (ISO 9001:2015) i sustav upravljanja okolišem (ISO 14001:2015), a sve kako bi osiguralo sustavan i pouzdan pristup kvaliteti poslova i visoku razinu zaštite okoliša koja je preduvjet za dugoročnu ekološku i gospodarsku održivost.
3. Nadograđen je sustav tehničke zaštite u MBO postrojenju.
4. Ugovorena je usluga monitoringa razine buke u okolišu.

Za obradu otpada sklopljeni su dodaci ugovora kojima su uključene cijene usluge prema Cjeniku iz 2022. god. s primjenom od 01.01.2023. god. sa svim isporučiteljima javne usluge skupljanja miješanog komunalnog otpada u Istarskoj županiji osim s tvrtkom CONTRADA d.o.o. iz Vodnjana i tvrtkom PARK d.o.o. iz Buzeta. Tijekom 2023. god. za isporučiteljeve javne usluge skupljanja miješanog komunalnog otpada koji nisu potpisali dodatke ugovorima primjenjivale su se Cjenik iz 2022. god. i Opći uvjeti isporuke usluga prijevoza i obrade otpada trgovačkog društva KAŠTIJUN d.o.o. iz 2022. god.

Promatrajući po područjima pojedinih isporučitelja usluge, najviše je preuzeto s područja Pule (društvo Pula Herculanea d.o.o.) 29%, zatim Poreča (društvo Usluga Poreč d.o.o.) 21%, Rovinja (društvo Komunalni servis d.o.o.) 13%, te Umaga (6. Maj d.o.o.) 17%.

U 2023. godini prikupljeno je i obrađeno oko 70.203 tona miješanog komunalnog otpada. U 2023. god. zabilježena je nešto veća količina zaprimljenog miješanog komunalnog otpada u odnosu na 2022. god. kada je zabilježeno 70.138 tona.

Sukladno Cjeniku društva KAŠTIJUN d.o.o Pula iz 2017. god. cijena za obradu (oporaba i zbrinjavanje) otpada na lokaciji ŽCGO Kaštijun do 31.12.2022. god. je 592,00 kune po toni kada se otpad preuzima na pretovarnoj stanici (u cijenu je uključen i transport do ŽCGO Kaštijun vozilima društva Kaštijun d.o.o.), a 542,00 kune po toni kada se otpad predaje na lokaciji ŽCGO Kaštijun (kada se otpad doprema vlastitim prijevozom isporučiteljima javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada).

Sukladno Cjeniku društva KAŠTIJUN d.o.o Pula iz 2022. god. cijena za obradu (oporaba i zbrinjavanje) otpada na lokaciji ŽCGO Kaštijun od 01.01.2023. god. je 146,00 eura po toni kada se otpad preuzima na pretovarnoj stanici (u cijenu je uključen i transport do ŽCGO Kaštijun vozilima društva Kaštijun d.o.o.), a 152,60 eura po toni kada se otpad predaje na lokaciji ŽCGO Kaštijun (kada se otpad doprema vlastitim prijevozom isporučiteljima javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada).

Tijekom kolovoza 2023. dogodio se kvar koji je uzrokovao prekid rada MBO postrojenja. Kao posljedica istog dio miješanog komunalnog otpada je zbrinut na lokaciji izvan Istranke županije.

Kao prevencija tijekom 2023. god.:

Društvo organizira i održi zajednička vježba s javnom vatrogasnom postrojbom s upoznavanjem javne vatrogasne postrojbe o mogućim opasnostima u ŽCGO Kaštijun.

Društvo održi zajednički sastanak na stručnjacima vatrogasne postrojbe koja je sudjelovala u intervenciji kako bi se predložila eventualna potreba izmjene projekta zaštite od požara.

Tijekom 2023. godine na lokaciji ŽCGO Kaštijun provedeni su inspekcijski nadzor kako slijedi:

KRNI KOD	INSPEKCIJA	DATUM NADZORA	PREDMET NADZORA	MJERA PO ZAPISNIKU	IZVRŠENA MJERA
1	VODOGRAVNA INSPEKCIJA	24.01.2023.	Kontrola poduzimanja mjera i izvršavanja obveza Zakonu prema vodama. Društvo planira mjera za slučaj izvanrednih izvanrednih onečišćenja voda te ostali zakoni i podzakonski akti, kao i postupak prema vodopravni i drugim aktima izdanim u svezi ispuštanja otpadnih voda na ŽCGO Kaštijun te utvrđivanja svih okolnosti vezanih za navode iz prijave.	Obavještava dostava rezultata analize voda uzorkovanih od strane ovlaštena laboratorija NZOŽI H DPO LAB d.o.o. Rijeka	Izvršeno
2	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	24.01.2023.	Primjena navoda iz prijave o odlaganju obrađenog otpada	NEMA	/
1	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	24.01.2023.	Kontrola izvršenja Rješenja UPI-351-01/22-04/16, UR BRUJ 443-03-05-19-22-1 od 01.08.2022. navodna obrada 72291 neobrađenog komunalnog otp. koji je privremeno odložen na biološki otpad A1 (obog. kvarta na mosnoj drazid - ljeto 2022. g.)	NEMA (izvršena je mjera do 31.12.2022.)	/
2	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	24.01.2023.	Primjena navoda iz prijave o odlaganju materijala i metala frakcija, prema zapisniku 351-01/22-10/1862, UR BRUJ 443-03-05-19-22-2 od 07.12.2022.	NEMA	/
3	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	Rješenje	Uklonjenje 2662 m ³ otpada pomiješanog sa komunalnim otpadom nastalog pri izgradnji ŽCGO-a	Uklonjenje 2662 m ³ otpada pomiješanog sa komunalnim otpadom nastalog pri izgradnji ŽCGO-a	Izvršeno
4	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	12.04.2023.	Kontrolni nadzor izvršenja mjera iz Rješenja 2023. (zaprimiti u vezi 2023.)	NEMA	/
5	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	13.06.2023.	Nadzor odlaganja u 2023. godini prema programu aktivnosti u provedbi posebnih mjera zaštite od požara	NEMA	/
6	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	24.07.2023.	Nadzor u sklopu godišnjeg koordiniranog inspekcijskog nadzora	NEMA	/
7	VODOGRAVNA INSPEKCIJA	24.07.2023.	Nadzor u sklopu godišnjeg koordiniranog inspekcijskog nadzora	NEMA	/
8	VODOGRAVNA INSPEKCIJA	24.07.2023.	Nadzor u svezi ispuštanja otpadnih voda na lokaciji ŽCGO Kaštijun	NEMA	/
9	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD POŽARA	27.07.2023.	Nadzor u sklopu godišnjeg koordiniranog inspekcijskog nadzora	Potrebno je očistiti park i uspostaviti tijela u MBO postrojenju i staviti nove naljepnice	Izvršeno
10	INSPEKCIJA POSUDA POD TLAKOM	27.07.2023.	Nadzor u sklopu godišnjeg koordiniranog inspekcijskog nadzora	NEMA	/
11	INSPEKCIJA ZAŠTITE NA RADU	02.08.2023.	Nadzor u sklopu godišnjeg koordiniranog inspekcijskog nadzora	1. Na mjestu rada u kontrolnoj sobi biologije i mehanike ispitati parametar radnog okoliša - biološke i kemijske u zraku, 2. Transportne putove unutar centra koji nisu vidljivi obilježiti na propisan način u skladu pravilima zaštite na radu, 3. Očekati o. ispitivanje radnog okoliša u MBO postrojenju	Izvršeno
12	ELEKTROENERGETSKA INSPEKCIJA	02.08.2023.	Nadzor u sklopu godišnjeg koordiniranog inspekcijskog nadzora	NEMA	/
13	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	21.08.2023.	Enenje neugodnih mirisa	NEMA	/
14	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	22.09.2023.	Enenje neugodnih mirisa	NEMA	/
15	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD POŽARA	22.09.2023.	Kontrolni nadzor izvršenja mjera iz Rješenja 2023.	NEMA	Izvršeno
16	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	11.10.2023.	Enenje neugodnih mirisa	NEMA	/
17	SANITARNA INSPEKCIJA	21.11.2023.	Nadzor u sklopu godišnjeg koordiniranog inspekcijskog nadzora	NEMA	/

Tijekom 2023. godine izvršena su mjerenja emisije onečišćujućih tvari (nemetanski VOC, amonijak NH₃, sumporovodik H₂S i krute čestice PM) u zrak na biofilterima. Utvrđeno je da su emisije onečišćujućih tvari mjerenih parametara na oba mjerna mjesta i u svim mjerenjima udovoljavali graničnim vrijednostima iz Rješenja o okolišnoj dozvoli.

Rješenjem o okolišnoj dozvoli definirani su meteorološki parametri i pokazatelji onečišćenja zraka sumporovodik H₂S, amonijak NH₃, dušikovi spojevi NO_x, lebdeće čestice PM₁₀ i PM_{2,5} i merkaptani koje je potrebno mjeriti na uređajima automatske mjerne postaje Kaštijun. Satni izvorni podaci vidljivi su na mrežnoj stranici Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja (Zavoda za zaštitu okoliša i prirode) osim za merkaptan (za koji ovlaštena osoba dostavlja mjesečno izvješće). Prema Godišnjem izvješću o rezultatima praćenja kvalitete zraka na automatskoj postaji za praćenje kvalitete zraka Kaštijun za 2023. godinu zrak je i dalje I kategorije. Sve otpadne vode, osim onečišćenih oborinskih, iz objekata unutar ŽCGO Kaštijun, pročišćavaju se na Uređaju za pročišćavanje otpadnih voda (u daljnjem tekstu: UPOV) i ponovno se koriste na lokaciji ŽCGO-a (u procesu obrade otpada, za sustav hlađenja, za aktivaciju bioreaktorskog odlagališta, za navodnjavanje, za pranje vozila i dr.). Onečišćene oborinske vode s manipulativnih i parkirališnih površina prolaze obradu u tri odjeljivača (separatora) masnoće i skladište se u spremniku za oborinske vode. Obradena/pročišćena voda uključivo s oborinskim vodama upotrijebljena na lokaciji i nije bilo ispuštanja voda u okoliš.

Tijekom 2023. godine uzorkovanje i ispitivanje sastava pročišćenih otpadnih voda izvršeno je prema Rješenju o okolišnoj dozvoli i od strane ovlaštenog laboratorija.

Tijekom 2023. godine izvršena su i analize podzemnih voda na tri (3) lokacije – pijezometra.

Sva izvješća o mjerjenjima i stanju okoliša uvjetovanih okolišnom dozvolom javno su dostupna na mrežnim stranicama Društva.

Izvještaji o poslovanju

- Izvještaj 1. **Imovina**
- Izvještaj 2. **Kapital i obveze**
- Izvještaj 3. **Prihodi i rashodi**
- Izvještaj 4. **Dodatni podaci**
- Izvještaj 5. **Pokazatelji**
- Izvještaj 6. **Realizacija plana poslovanja (realizacija plana prihoda i rashoda, te dodatnih podataka)**

Pozicija	31.12.2022.		31.12.2023.		IND
DUGOTRAJNA IMOVINA	25.017.732	91%	22.301.345	82%	89
NEMATERIJALNA IMOVINA	674.518	3%	630.437	3%	93
Izdaci za razvoj	0		0		/
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i sl.	38.685		35.414		92
Goodwill	0		0		/
Predumjmovi za nabavu nematerijalne imovine	0		0		/
Nematerijalna imovina u pripremi	0		0		/
Ostala nematerijalna imovina	635.833		595.024		94
MATERIJALNA IMOVINA	24.343.214	97%	21.670.907	97%	89
Zemljište	0		0		/
Biološka imovina	0		0		/
Građevinski objekti	12.278.834		11.527.495		94
Postrojenje i oprema	9.504.237		8.002.463		84
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.200.041		1.778.405		81
Predumjmovi za materijalnu imovinu	0		0		/
Materijalna imovina u pripremi	345.318		351.168		102
Ostala materijalna imovina	14.784		11.376		77
Ulaganje u nekretnine	0		0		/
FINANCIJSKA IMOVINA	0	0%	0	0%	/
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ulaganja u vrijednosne papire	0		0		/
Ostala dugotrajna financijska imovina	0		0		/
POTRAŽIVANJA	0	0%	0	0%	/
Potraživanja s osnove prodaje na kredit, od povezanih poduzetnika i ostala potraživanja	0		0		/
Odgodena porezna imovina	0		0		/
KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.602.004	9%	4.758.458	18%	183
ZALIHE	26.568	1%	29.861	1%	112
Sirovine i materijal	26.568		29.861		112
Proizvodnja u tijeku, nedovršeni proizvodi ili poluproizvodi	0		0		/
Gotovi proizvodi	0		0		/
Trgovačka roba	0		0		/
Predumjmovi za zalihe	0		0		/
Ostala imovina namjenjena prodaji	0		0		/
POTRAŽIVANJA	672.485	26%	1.492.033	31%	222
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od kupaca	595.522		1.476.792		248
Potraživanja od radnika i članova	0		0		/
Potraživanja od države i drugih institucija	64.245		12.587		20
Ostala potraživanja	12.718		2.654		21
FINANCIJSKA IMOVINA	0	0%	30.100	1%	/
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/

Pozicija	31.12.2022.		31.12.2023.		IND
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		30.100		/
Ulaganja u vrijednosne papire (mjenice, zadužnice, obveznice i ostalo)	0		0		/
Ostala kratkotrajna financijska imovina	0		0		/
NOVAC	1.902.951	73%	3.206.465	67%	168
Novac u banci i blagajni	1.902.951		3.206.465		168
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	5.016	0%	4.075	0%	81
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	5.016	100%	4.075	100%	81
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	5.016		4.075		81
UKUPNA AKTIVA	27.624.751	100%	27.063.878	100%	98

Pozicija	31.12.2022.		31.12.2023.		IND
KAPITAL I REZERVE	-1.816.338	/	-460.089	/	25
Upisani temeljni kapital	3.711.116		3.711.116		100
Kapitalne pričuve	0		0		/
Zakonske rezerve	0		0		/
Rezerve za vlastite dionice	0		0		/
Vlastite dionice/udjeli (odbitna stavka)	0		0		/
Ostale rezerve (osim revalorizacijskih rezervi)	0		0		/
Revalorizacijske rezerve i rezerve fer vrijednosti	0		0		/
Zadržana dobit	0		0		/
Preneseni gubitak	3.316.375		5.527.453		167
Dobit tekuće godine	0		1.356.249		/
Gubitak tekuće godine	2.211.078		0		0
Manjinski interes	0		0		/
REZERVIRANJA	3.038.197	11%	3.185.413	12%	105
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl.	0		0		/
Rezerviranja za porezne obveze	0		0		/
Druga rezerviranja	3.038.197		3.185.413		105
DUGOROČNE OBVEZE	5.093.175	18%	4.920.790	18%	97
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.446.201		1.276.060		88
Obveze za predujmove	0		0		/
Obveze prema dobavljačima	0		0		/
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Ostale dugoročne obveze	3.646.973		3.644.730		100
Odgođena porezna obveza	0		0		/
KRA TKOROČNE OBVEZE	650.000	2%	1.028.226	4%	158
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	50.966		13.364		26
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	170.141		212.677		125
Obveze za predujmove	47.055		0		0
Obveze prema dobavljačima	313.481		667.892		213
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Obveze prema radnicima	45.598		51.545		113
Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja	22.759		82.749		364
Ostale kratkoročne obveze	0		0		/
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	20.659.718	75%	18.389.537	68%	89
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	20.659.718		18.389.537		89
UKUPNA PASIVA	27.624.751	100%	27.063.878	100%	98

Pozicija	31.12.2022.		31.12.2023.		IND
POSLOVNI PRIHODI	8.449.948	100%	14.349.477	100%	170
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.327.157	63%	10.052.503	70%	189
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0		/
Prihodi od pružanja usluga	5.324.383		10.052.503		189
Prihodi od najamnina i zakupnina	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	2.774		0		0
Prihodi od prodaje robe	10.945	0%	51.758	0%	473
Prihodi od prodaje robe	10.945		51.758		473
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0		/
Ostali poslovni prihodi	3.111.846	37%	4.245.217	30%	136
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	147.308		1.239.284		841
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	2.964.514		3.005.926		101
Ostali poslovni prihodi	25		7		28
FINANCIJSKI PRIHODI	15.658	0%	12.783	0%	82
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0%	0	0%	/
Prihodi od dividendi	0		0		/
Prihodi od udjela u dobiti	0		0		/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0		0		/
Prihodi po osnovi kamata	15.649	100%	12.783	100%	82
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	15.649		12.783		82
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0		0		/
Prihodi od zateznih kamata	0		0		/
Ostali prihodi financiranja	10	0%	0	0%	0
Pozitivne tečajne razlike	10		0		0
Ostali financijski prihodi	0		0		/
OSTALI PRIHODI	9.763	0%	4.417	0%	45
Ostali prihodi	9.763	100%	4.417	100%	45
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Prihodi od otpisa obveza	9.763		450		5
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0		3.963		/
Utvrđeni viškovi	0		0		/
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0		0		/
Ostali izvanredni prihodi	0		4		/
UKUPNI PRIHODI	8.475.370	100%	14.366.677	100%	170
POSLOVNI RASHODI	10.658.231	100%	12.710.745	98%	119
Materijalni troškovi	2.183.067	20%	2.338.089	18%	107
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	108.970		181.375		166
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	8.888		13.710		154
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	107.811		176.485		164
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	24.427		61.159		250
Trošak energije	1.932.971		1.905.360		99
Troškovi nabave prodane robe	0		0		/

Pozicija	31.12.2022.		31.12.2023.		IND
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0		0		/
Troškovi usluga	3.064.537	29%	5.157.330	41%	168
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	158.362		146.462		92
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	125.163		122.967		98
Troškovi usluga održavanja	1.187.673		1.151.938		97
Troškovi zakupnina i najamnina	77.662		150.417		194
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	466		0		0
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	57.607		108.802		189
Troškovi komunalnih usluga	1.030.154		3.078.448		299
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	1.902		5.398		284
Troškovi premija osiguranja	170.195		143.641		84
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	16.741		16.769		100
Troškovi ostalih usluga	238.613		232.489		97
Troškovi osoblja	991.169	9%	890.861	7%	90
Troškovi neto plaća	519.122		466.973		90
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	197.953		173.379		88
Troškovi doprinosa na plaće	122.038		110.700		91
Troškovi naknada troškova radnicima	56.541		65.048		115
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	95.516		74.761		78
Troškovi amortizacije	2.925.243	27%	2.891.266	23%	99
Amortizacija građevinskih objekata	780.159		782.836		100
Amortizacija postrojenja i opreme	1.620.857		1.621.022		100
Amortizacija prijevoznih sredstava	430.220		404.361		94
Amortizacija ostalih pozicija	94.008		83.047		88
Ostali troškovi poslovanja	1.494.215	14%	1.433.199	11%	96
Troškovi reprezentacije	1.749		4.313		247
Troškovi dnevnica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	1.893		3.759		199
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	1.460.507		1.386.500		95
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	3.972		10.125		255
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	1.400		4.838		346
Ostali troškovi poslovanja	24.694		23.664		96
FINANCIJSKI RASHODI	24.308	0%	16.385	0%	67
Troškovi po osnovi kamata	22.803	94%	16.385	100%	72
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	22.558		15.766		70
Troškovi po osnovi zateznih kamata	245		619		253
Ostali financijski rashodi	1.504	6%	0	0%	0
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0		0		/
Negativne tečajne razlike	1.504		0		0
Ostali financijski rashodi	0		0		/
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	3.908	0%	227.056	2%	5810
Ostali rashodi	3.908	100%	227.056	100%	5810
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0		0		/

Pozicija	31.12.2022.		31.12.2023.		IND
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	0		224.653		/
Utvrđeni manjkovi	0		0		/
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	362		2.399		663
Ostali izvanredni rashodi	3.547		4		0
UKUPNI RASHODI	10.686.447	100%	12.954.186	100%	121
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	-2.211.078		1.412.491		/

Pozicija	31.12.2022.	31.12.2023.	IND
BROJ ZAPOSLENIH			
Broj zaposlenih	40	37	93
INVESTICIJE			
Investicije	90.779	177.121	195
IZVORI FINANCIRANJA			
Vlastita sredstva	77.506	177.121	229
Kredit	13.272	0	0
Bespovratna sredstva	0	0	/
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST			
Prihod od pružanja usluga po pretovarnim stanicama (komunalni o ..	5.338.102	10.052.503	188
-Pula	1.533.886	2.810.359	183
-Medulin	300.296	621.338	207
-Vodnjan	137.685	279.444	203
-Rovinj	733.317	1.331.089	182
-Poreč	1.133.645	2.145.327	189
-Pazin	217.718	419.107	192
-Labin	282.230	565.427	200
-Umag	919.606	1.751.772	190
-Buzet	66.000	128.642	195
-Treća lica	13.718	0	0
FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU			
Sakupljeni otpad po pretovarnim stanicama (u tonama)	70.139	70.222	100
-Pula	21.323	20.475	96
-Medulin	4.175	4.398	105
-Vodnjan	1.914	1.914	100
-Rovinj	9.353	9.143	98
-Poreč	14.463	14.590	101
-Pazin	2.775	2.924	105
-Labin	3.592	3.924	109
-Umag	11.704	12.011	103
-Buzet	840	843	100

Pozicija	31.12.2022.	31.12.2023.	IND
Pokazatelji po zaposlenom			
Prihod po zaposlenom	211.884,24	388.288,58	183
Trošak po zaposlenom	267.161,19	350.113,14	131
Troškovi osoblja po zaposlenom	24.779,24	24.077,33	97
Pokazatelji likvidnosti			
Ubrzana likvidnost	3,96	4,60	116
Tekuća likvidnost	4,00	4,63	116
Pokazatelji zaduženosti			
Zaduženost	1,00	1,00	100
Vlastito financiranje	0,00	0,00	/
Pokazatelji aktivnosti			
Obrtaj ukupne imovine	0,31	0,53	173
Trajanje naplate potraživanja u danima	45,11	53,80	119
Pokazatelji ekonomičnosti			
Ekonomičnost poslovanja	0,79	1,13	142
Ekonomičnost financiranja	0,64	0,78	121
Pokazatelji profitabilnosti			
Bruto profitna marža	-0,26	0,10	/
Rentabilnost imovine (ROA)	-0,08	0,05	/
Rentabilnost kapitala (ROE)	0,00	0,00	/

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2022.	Plan IV kvartal 2023.	IND	Realizacija IV kvartal 2023.	IND R/R	IND R/P
POSLOVNI PRIHODI	8.449.948	17.205.872	204	14.349.477	170	83
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.327.157	10.023.359	188	10.052.503	189	100
Prihodi od prodaje proizvoda	0	0	/	0	/	/
Prihodi od pružanja usluga	5.324.383	10.023.359	188	10.052.503	189	100
Prihodi od najamnina i zakupnina	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	2.774	0	0	0	0	/
Prihodi od prodaje robe	10.945	0	0	51.758	473	/
Prihodi od prodaje robe	10.945	0	0	51.758	473	/
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0	0	/	0	/	/
Ostali poslovni prihodi	3.111.846	7.182.513	231	4.245.217	136	59
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	147.308	2.925.388	1986	1.239.284	841	42
Prihodi od kompencijacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	2.964.514	4.257.025	144	3.005.926	101	71
Ostali poslovni prihodi	25	100	405	7	28	7
FINANCIJSKI PRIHODI	15.658	0	0	12.783	82	/
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0	/	0	/	/
Prihodi od dividendi	0	0	/	0	/	/
Prihodi od udjela u dobiti	0	0	/	0	/	/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0	0	/	0	/	/
Prihodi po osnovi kamata	15.649	0	0	12.783	82	/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	15.649	0	0	12.783	82	/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0	0	/	0	/	/
Prihodi od zateznih kamata	0	0	/	0	/	/
Ostali prihodi financiranja	10	0	0	0	0	/
Pozitivne tečajne razlike	10	0	0	0	0	/
Ostali financijski prihodi	0	0	/	0	/	/
OSTALI PRIHODI	9.763	0	0	4.417	45	/
Ostali prihodi	9.763	0	0	4.417	45	/

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2022.	Plan IV kvartal 2023.	IND	Realizacija IV kvartal 2023.	IND R/R	IND R/P
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Prihodi od otpisa obveza	9.763	0	0	450	5	/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0	0	/	3.963	/	/
Utvrđeni viškovi	0	0	/	0	/	/
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0	0	/	0	/	/
Ostali izvanredni prihodi	0	0	/	4	/	/
UKUPNI PRIHODI	8.475.370	17.205.872	203	14.366.677	170	83
POSLOVNI RASHODI	10.658.231	17.930.607	168	12.710.745	119	71
Materijalni troškovi	2.183.067	1.893.463	87	2.338.089	107	123
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	108.970	226.823	208	181.375	166	80
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	8.888	30.128	339	13.710	154	46
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	107.811	168.531	156	176.485	164	105
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	24.427	61.252	251	61.159	250	100
Trošak energije	1.932.971	1.406.729	73	1.905.360	99	135
Troškovi nabave prodane robe	0	0	/	0	/	/
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	/	0	/	/
Troškovi usluga	3.064.537	9.074.591	296	5.157.330	168	57
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	158.362	118.256	75	146.462	92	124
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	125.163	898.135	718	122.967	98	14
Troškovi usluga održavanja	1.187.673	1.424.607	120	1.151.938	97	81
Troškovi zakupnina i najamnina	77.662	64.331	83	150.417	194	234
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	466	2.654	570	0	0	0
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	57.607	139.624	242	108.802	189	78
Troškovi komunalnih usluga	1.030.154	5.900.897	573	3.078.448	299	52
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	1.902	4.645	244	5.398	284	116
Troškovi premija osiguranja	170.195	199.084	117	143.641	84	72
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	16.741	26.545	159	16.769	100	63
Troškovi ostalih usluga	238.613	295.813	124	232.489	97	79
Troškovi osoblja	991.169	1.075.189	108	890.861	90	83
Troškovi neto plaća	519.122	550.800	106	466.973	90	85

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2022.	Plan IV kvartal 2023.	IND	Realizacija IV kvartal 2023.	IND R/R	IND R/P
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	197.953	210.343	106	173.379	88	82
Troškovi doprinosa na plaće	122.038	134.316	110	110.700	91	82
Troškovi naknada troškova radnicima	56.541	68.840	122	65.048	115	94
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	95.516	110.890	116	74.761	78	67
Troškovi amortizacije	2.925.243	2.896.488	99	2.891.266	99	100
Amortizacija građevinskih objekata	780.159	780.457	100	782.836	100	100
Amortizacija postrojenja i opreme	1.620.857	1.622.037	100	1.621.022	100	100
Amortizacija prijevoznih sredstava	430.220	432.414	101	404.361	94	94
Amortizacija ostalih pozicija	94.008	61.580	66	83.047	88	135
Ostali troškovi poslovanja	1.494.215	2.990.875	200	1.433.199	96	48
Troškovi reprezentacije	1.749	2.654	152	4.313	247	162
Troškovi dnevnica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	1.893	2.654	140	3.759	199	142
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	1.460.507	2.936.538	201	1.386.500	95	47
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	3.972	0	0	10.125	255	/
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	1.400	7.286	521	4.838	346	66
Ostali troškovi poslovanja	24.694	41.741	169	23.664	96	57
FINANCIJSKI RASHODI	24.308	47.117	194	16.385	67	35
Troškovi po osnovi kamata	22.803	46.453	204	16.385	72	35
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	22.558	46.453	206	15.766	70	34
Troškovi po osnovi zateznih kamata	245	0	0	619	253	/
Ostali financijski rashodi	1.504	664	44	0	0	0
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0	0	/	0	/	/
Negativne tečajne razlike	1.504	664	44	0	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0	/	0	/	/
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	3.908	1.100	28	227.056	5810	20641
Ostali rashodi	3.908	1.100	28	227.056	5810	20641
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2022.	Plan IV kvartal 2023.	IND	Realizacija IV kvartal 2023.	IND R/R	IND R/P
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	0	0	/	224.653	/	/
Utvrđeni manjkovi	0	0	/	0	/	/
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	362	400	111	2.399	663	600
Ostali izvanredni rashodi	3.547	700	20	4	0	1
UKUPNI RASHODI	10.686.447	17.978.823	168	12.954.186	121	72
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	-2.211.078	-772.951	35	1.412.491	/	/

Komentari

uz izvještaje o poslovanju

Izvještaj 1.

IMOVINA

Ukupna imovina

Na dan 31.12.2023. godine ukupna imovina Društva je iznosila 27.063.878 EUR.

U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje zabilježen je pad od 2% kao rezultat smanjenja dugotrajne imovine.

Dugotrajna imovina

Pod **nematerijalnom imovinom** Društva podrazumijeva se ulaganje u projektну dokumentaciju i ostale aktivnosti u pripremi Projekta, u višegodišnje pravo građenja na zemljištu k.č. 3337/1 k.o. Pula i program za računalo.

Kretanja unutar skupine prikazana su sljedećom tablicom:

R.br.	Vrsta nematerijalne imovine	Sadašnja vrijednost 01.01.2023.	Nabava tijekom godine	Amortizacija 2023.	Sadašnja vrijednost 31.12.2023.
1.	Ugovor za višegodišnje pravo građenja na k.č.3337/1 k.o. Pula	36.628	0	2.243	34.385
2.	Nematerijalna imovina aktivna (dokumentacija, projektiranje i ispitivanje za ŽCGO)	635.833	0	40.809	595.024
3.	Program za računalo, internetske stranice	2.058	0	1.029	1.029
Nematerijalna imovina (EUR)		674.518	0	44.081	630.437

Tijekom 2023. godine nije bilo ulaganja u nematerijalnu imovinu.

Materijalna imovina Društva na dan izvještavanja sastoji se od:

- građevinskih objekata (poslovne zgrade, hale, ograde, parkirališta i putovi, priključci na infrastrukturu) nabavne vrijednosti 15.636.567 EUR, a sadašnje vrijednosti 11.527.495 EUR
- postrojenja i opreme (MBO postrojenje, strojevi, oprema grijanja/hlađenja, oprema zaštite na radu, uredska i ostala oprema) nabavne vrijednosti od 15.989.454 EUR, a sadašnje vrijednosti 8.002.463 EUR
- alati, pogonski inventar i transportna imovina (kamioni s poluprikolicama, radna vozila, uredsko pokućstvo, alati, osobna vozila) nabavne vrijednosti 4.475.594 EUR, a sadašnje vrijednosti 1.778.405 EUR
- materijalne imovine u pripremi u iznosu od 351.168 EUR (stroj za obradu metala)
- ostale nematerijalne imovine nabavne vrijednosti 19.438 EUR, a sadašnje vrijednosti 11.376 EUR

R.br.	Vrsta materijalne imovine	Sadašnja vrijednost 01.01.2023.	Nabava tijekom godine	Amortizacija 2023.	Sadašnja vrijednost 31.12.2023.
1.	Građevinski objekti (poslovne zgrade, ograde, putovi, parkirališta, infrastruktura i priključci)	12.278.834	31.497	782.836	11.527.495
2.	Postrojenja (MBO, uređaji, strojevi)	9.458.147	8.180	1.582.743	7.883.584
3.	Oprema (uredska, grijanje/hlađenje, zaštita na radu i protupožarna zaštita, ostala oprema)	46.090	111.068	38.279	118.879
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.200.041	20.526	442.162	1.778.405
5.	Materijalna imovina u pripremi	345.318	5.850	0	351.168
6.	Ostala materijalna imovina	14.784	0	3.408	11.376
	Materijalna imovina (EUR)	24.343.214	177.121	2.849.428	21.670.907

Tijekom 2023. godine Društvo je ukupno investiralo 177.121 EUR a najznačajniji udio u investicijama jesu ulaganja u opremu, odnosno nadogradnju sustava vatrodjave, zatim slijede ulaganja u građevinske objekte, odnosno dogradnju sustava za otplinjavanje na bioreaktorskoj plohi A1 i nabava zaštitne ograde unutar zgrade MBO postrojenja, ulaganja u alate, nadogradnja sustava tehničke zaštite-video nadzor te ulaganja u postrojenja, odnosno nabava mobilne naftne pumpe za radne strojeve.

Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom i to po stopama propisanim Zakonom o porezu na dobit. Stope koje Društvo koristi su slijedeće:

- Građevinski objekti – 5%
- Postrojenja, strojevi, tegljači, poluprikolice i ostala teretna vozila – 10-20%
- Osobni automobili – 20%
- Računala, računalna oprema, programi, mobilni telefoni, oprema za računalne mreže – 50%
- Uredski namještaj i inventar, alat i specijalni uređaji – 20-25%
- Ostala materijalna imovina – 20%.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva je na posljednji dan izvještavanja iznosila 4.758.458 EUR pri čemu je ostvareno 83%-tno povećanje u odnosu na 2022. godinu. Struktura se odnosi na novčanu imovinu (udio 67%), potraživanja (udio 31%), na zalihe (udio 1%) i na financijsku imovinu (udio 1%).

Na poziciji zalihe sirovina i materijala (29.861 EUR) evidentirane su zalihe goriva i aditiva AdBlue-a za potrebe vozila Društva.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je evidentiralo ukupno 1.492.032,84 EUR potraživanja.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023. godine iznose 1.476.792 EUR od čega se na potraživanja za uslugu prijevoza, obrade i zbrinjavanja otpada u ŽCGO-u odnosi 1.471.217 EUR, a struktura je prikazana u nastavku.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023.

R.br.	KUPCI	STANJE NA 31.12.2023. (EUR)
1	Pula Herculanea d.o.o., Pula	514.833
2	Usluga Poreč d.o.o., Poreč	242.825
3	6. maj d.o.o., Umag	238.247
4	Contrada d.o.o., Vodnjan	194.095
5	Komunalni servis d.o.o., Rovinj	174.346
6	Usluga d.o.o., Pazin	94.040
7	Park d.o.o., Buzet	91.955
8	1. maj d.o.o., Labin	86.219
9	Med Eko Servis d.o.o., Medulin	59.313
UKUPNO		1.695.870

Društvo je na dan 31.12.2023. godine donijelo odluku o vrijednosnom usklađenju potraživanja od tvrtke CONTRADA d.o.o. (159.785 EUR) i tvrtke PARK d.o.o. (64.868 EUR) budući da je krajem 2023. god. od strane Društva pokrenut ovršni postupak zbog dospjelih potraživanja s osnove neplaćenih usluga, odnosno neizvjesnosti naplate predmetnog duga. Ono što je rezultiralo donošenjem spomenute odluke jest umanjenje ukupnih potraživanja za iznos vrijednosnog usklađenja, odnosno izvještavanje potraživanja za koja ne postoji neizvjesnost naplate.

Osim gore navedenih potraživanja, evidentirano je i potraživanje od tvrtke PK d.o.o. (2.738 EUR) za prefakturirane troškove čišćenja poluprikolica te potraživanje od Pula Herculanea d.o.o. (2.837 EUR) za prefakturirane troškove za uslugu održavanja visokotemperaturne baklje na lokaciji saniranog odlagališta Kaštijun.

Potraživanja od države i drugih institucija (12.587 EUR) u cjelokupnom se iznosu odnose na potraživanja za PDV (6.984 EUR) te potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO – a (5.603 EUR).

Ostala potraživanja u iznosu od 2.654 EUR odnose se na potraživanja za dane predujmove (Trgovački sud u Pazinu).

Novčana imovina Društva je na 31.12.2023. godine iznosila 3.206.465 EUR, a koja se sastoji od sredstava na bankovnim računima otvorenih u Zagrebačkoj banci i HPB banci.

Aktivna vremenska razgraničenja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja (4.075 EUR) odnose se na plaćene pretplate stručnih časopisa, plaćene troškove web sjedišta te na saldo za cestarine ENC uređaja na 31.12.2023. godine.

Izvještaj 2.

KAPITAL I OBVEZE

Kapital i rezerve

Skupina kapital i rezervi na dan 31.12.2023. godine i dalje bilježi negativni predznak iako je, u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, zabilježeno smanjenje uslijed ostvarenog pozitivnog rezultata poslovanja u 2023. godini.

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 3.711.116 EUR, a odnosi se na udjele osnivača Grada Pule (51%) i Istarske županije (49%).

U izvještajnom razdoblju Društvo je ostvarilo dobit u iznosu od 1.356.249 EUR, a iz ranijih razdoblja ima akumulirani gubitak u iznosu od 5.527.453 EUR.

Rezerviranja

Društvo primjenjuje politiku rezerviranja za obvezu zbrinjavanja goriva iz otpada. Rezervirana sredstva na dan 31.12.2023. iznose 3.185.413 EUR.

Odlukom o rezerviranju od dana 31.12.2023. godine rezerviran je procijenjeni trošak zbrinjavanja goriva iz otpada (SRF) proizvedenog u 2023. godini u iznosu od 1.386.500 EUR.

Preostali saldo (1.798.913 EUR) se odnosi na rezervirana sredstva za trošak zbrinjavanja goriva iz otpada (SRF) proizvedenog ranijih godina (2019., 2020. i 2022. godine).

Dugoročne obveze

Na posljednji dan izvještavanja dugoročne obveze Društva su iznosile 4.920.790 EUR te bilježe 3%-tno smanjenje u odnosu na prošlu godinu - a radi otplate kredita.

Struktura dugoročnih obveza je sljedeća:

- Obveze za kredit prema Zagrebačkoj banci d.d. u iznosu od 1.276.060 EUR. Temeljem Ugovora o dugoročnom kreditu od dana 02.06.2020. godine, Kaštijunu je odobreno ukupno 2.654.456 EUR za financiranje investicije u nadogradnju MBO, nabavu transportne opreme kao i dio potrebnih radova na bioreaktorskoj plohi. Do 31.12.2023. iskorišteno je ukupno 1.701.413 EUR glavnice kredita, od čega je dio od 212.677 EUR evidentiran u sklopu kratkoročnih obveza obzirom da prema procijenjenom otplatnom planu dospijeva tijekom 2024. godine. Tijekom 2023. godine plaćene su tri rate kredita u iznosu od 127.606 EUR dok ostale rate dospijevaju kvartalno, zaključno sa 30.06.2032. godine. Kamata iznosi 1,34% godišnje, fiksna.

Instrumenti osiguranja povrata kredita jesu zadužnica i založno pravo na pokretninama (tegljač i 6 poluprikolica, stroj za obradu metalne frakcije).

- Obveze prema Istarskoj županiji u iznosu od 3.610.346 EUR za povrat dijela financiranja izgradnje ŽCGO-a sukladno Dodatku I Ugovora o zajedničkom sufinanciranju ŽCGO „Kaštijun“ iz lipnja 2013. godine koji je sklopljen između Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti, Istarske županije i tvrtke KAŠTIJUN d.o.o. Pula.
- Obveze u iznosu od 34.384 EUR za višegodišnju naknadu za pravo građenja na zemljištu k.č. 3337/1 k.o. Pula.

Kratkoročne obveze

Na posljednji dan izvještavanja Društvo je evidentiralo ukupno 1.028.226 EUR kratkoročnih obveza te su kao takve veće za 58% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje obveza rezultiralo je povećanjem svih pozicija unutar skupine, osim obveza za zajmove, depozite i sl., odnosno obveza za uplaćena jamstva.

Struktura obveza prema dobavljačima na 31.12.2023.:

R.br.	DOBAVLJAČI	STANJE NA 31.12.2022. (EUR)
1	TRGOMETAL d. o. o.	179.995
2	HEP ELEKTRA d.o.o.	96.050
3	Bomark ambalaža d.o.o.	64.000
4	"MAJER TRANSPORTI" CESTOVNI PRIJEVOZ ROBE, VL. MAJER VALTER	61.370
5	DEZINSEKCIJA, d. o. o.	57.246
6	EKONERG-institut za energetiku i zaštitu okoliša d.o.o.	33.453
7	PERŠIĆ, obrt za prijevoz i industrijsko čišćenje, vl. Nereo Peršić	18.238
8	Rappresentanze Industriali M&C Division	15.750
9	GRAD PULA - POLA	15.747
10	VULKAL d.o.o.	13.043
11	Ostali	113.001
	UKUPNO	667.892

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

- obveze za uplaćena jamstva (13.364 EUR) za ispunjenje ugovora javne nabave (METROALFA d.o.o., MAJER TRANSPORTI, KOTONTEKS d.o.o. i BOMARK AMBALAŽA d.o.o.)
- obveze za kredit u Zagrebačkoj banci (212.677 EUR) za procijenjeni dio obveze za kredit koji dospijeva u 2024. godini
- obveze prema radnicima (51.545 EUR) za isplatu plaća i naknada za prosinac 2023. (isplaćeno u siječnju 2024. godine),

- obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja (82.749 EUR) većinskim dijelom se odnose na obvezu poreza na dobit po obračunu za 2023. godinu te na poreze i doprinose iz i na plaću (isplaćeno u siječnju 2024. godine).

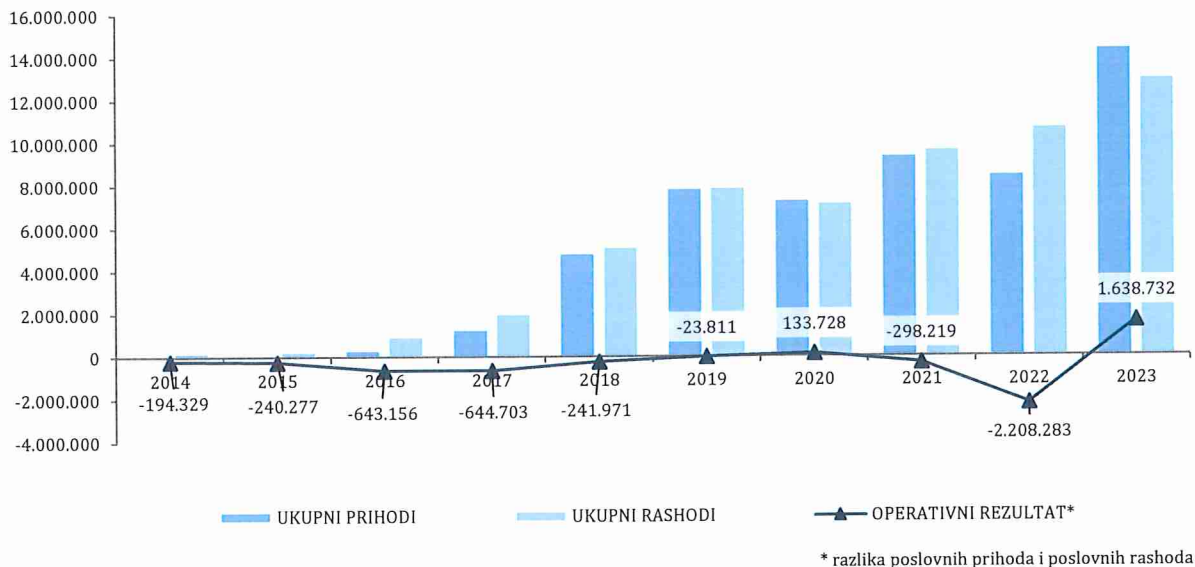
Pasivna vremenska razgraničenja

Na poziciji pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2023. godine evidentiran je iznos od 18.389.537 EUR koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda s osnove bespovratnih sredstva; sastoji se od salda uplata novčanih sredstava od strane Istarske županije, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, Ministarstva i EU fonda (instrumenta pretprijetne pomoći – IPA) za potrebe financiranja projekta izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom „Kaštijun“.

Tijekom 2023. godine ukinuto je i „oprihodovano“ 2.270.181 EUR potpora – bespovratnih sredstava (koje su se sučelile u računu dobiti i gubitka s troškovima amortizacije ŽCGO-a).

Izveštaj 3.

PRIHODI I RASHODI



Prihodi

Društvo je tijekom 2023. godine ostvarilo ukupno 14.366.677 EUR prihoda a koji se najvećim dijelom odnose na prihode od prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada (10.052.503 EUR) te na oprihodovane potpore (2.270.181 EUR) i ukinuta rezerviranja (1.239.284 EUR).

U odnosu na prošlogodišnje ostvarenje ukupni prihodi su porasli za 70% a kao rezultat povećanja poslovnih prihoda.

Razrada prihoda od pružanja usluga prikazana je u nastavku:

Kupac	2022.	2023.	Indeks
Pula Herculanea d.o.o., Pula	1.533.886	2.810.359	183
Usluga Poreč d.o.o., Poreč	1.133.645	2.145.327	189
6. maj d.o.o., Umag	919.606	1.751.772	190
Komunalni servis d.o.o., Rovinj	733.317	1.331.089	182
Med Eko Servis d.o.o., Medulin	282.230	621.338	220
1. maj d.o.o., Labin	300.296	565.427	188
Usluga d.o.o., Pazin	217.718	419.107	192
Contrada d.o.o., Vodnjan	137.685	279.444	203
Park d.o.o., Buzet	66.000	128.642	195
UKUPNO (EUR)	5.324.383	10.052.503	189

Na poziciji prihodi od prodaje robe (51.758 EUR) evidentirani su prihodi od zbrinjavanja frakcije metala koji su ostvareni prilikom isporuke tvrtki SEKUNDAR USLUGE d.o.o. i tvrtki F & M TEHNOVALPROM d. o. o.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja (1.239.284 EUR) evidentirani su obzirom na realizirane troškove zbrinjavanja SRF-a.

Prihodi od subvencija, dotacija, refundacija i sl. odnose se na:

- prihode od potpora za IPA projekt u iznosu od 2.270.181 EUR (sufinanciranje od strane EU, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, Istarske županije i Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja), a priznati su u visini troškova amortizacije dugotrajne imovine;
- potpore za pokriće troškova zbrinjavanja goriva iz otpada u iznosu od 73.517 EUR (Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost);
- naknade štete iz redovnog poslovanja u iznosu od 2.165 EUR;
- prihodi od subvencije temeljem Uredbe Vlade na električnu energiju u iznosu od 655.603 EUR;
- prihodi od prefakturiranih troškova prema PULA HERCULANEA d.o.o. i PK d.o.o. u iznosu od 4.460 EUR.

Osim poslovnih, Društvo je ostvarilo i financijske prihode u iznosu od 12.783 EUR na ime redovne kamate po a' vista računu, te ostale prihode, odnosno prihode od naknadnih odobrenja dobavljača i prihode od ugovorenih i naplaćenih penala.

Rashodi

Tijekom 2023. godine Društvo je ostvarilo 12.954.186 EUR ukupnih rashoda pri čemu se bilježi porast od 21% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje. Povećanje je rezultiralo povećanjem poslovnih rashoda, osobito troškova usluga i povećanjem ostalih rashoda, odnosno provođenja vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca.

Poslovni rashodi evidentirani su u iznosu od 12.710.745 EUR što je za 19% veće u odnosu na 2022. godinu. Struktura je sljedeća, materijalni troškovi 18%, troškovi usluga 41%, troškovi osoblja 7%, troškovi amortizacije 23% i ostali troškovi poslovanja 11%.

Materijalni troškovi na 31.12.2023. godine iznose 2.338.089 EUR unutar kojih je najznačajniji trošak, trošak energije (1.905.360 EUR), zatim slijede utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti (181.375 EUR) i utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje (176.485 EUR). Velika većina troškova unutar skupine bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi usluga (5.157.330 EUR) bilježe povećanje od 68% radi povećanja troškova komunalnih usluga, odnosno ostvarenih troškova zbrinjavanja SRF-a. Troškovi sa najveći udjelom u skupini jesu troškovi komunalnih usluga (3.078.448 EUR), troškovi usluga održavanja (1.151.938 EUR) te troškovi ostalih usluga (232.489 EUR) a koji se odnose na troškove praćenja stanja okoliša, analize otpadnih voda, troškove objave oglasa, troškove cestarina za teretna vozila.

Troškovi osoblja evidentirani su u iznosu od 890.861 EUR što je za 10% manje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje. Tijekom 2023. godine Društvo je u prosjeku zapošljavalo 37 radnika.

Trošak obračunate amortizacije u 2023. godini iznosi 2.891.266 EUR što je smanjenje za 1% u odnosu na prethodnu godinu. Stope amortizacije po skupinama imovine prikazane su u dijelu izvještaja 1. Dugotrajna imovina.

Ostali troškovi poslovanja (1.433.199 EUR) također bilježe smanjenje u odnosu na 2022. godinu i to za 4%. Najzastupljeniji trošak unutar skupine je trošak dugoročnih rezerviranja spomenutog u dijelu Izvještaja 2. Rezerviranja.

Financijski rashodi evidentirani su u iznosu od 16.385 EUR na ime kamata po kreditu u Zagrebačkoj banci i zateznih kamata.

Ostali rashodi (227.056 EUR) najvećim dijelom se odnose na sprovedena vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca spomenutog u dijelu Izvještaja 1. Kratkotrajna imovina te na novčanu naknadu za neispunjenje kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom.

Rezultat poslovanja

Obzirom na ostvarene ukupne prihode i ukupne rashode u 2023. godini, Društvo je ostvarilo pozitivan rezultat poslovanja prije poreza u iznosu od 1.412.491 EUR.

Izveštaj 4.

DODATNI PODACI

Broj i struktura zaposlenih

Na dan 31.12.2023. godine u Društvu je bilo zaposleno 36 radnika jednak broj radnika kao i 2022. godine.

Prosječna godišnja struktura i plaće djelatnika:

Radno mjesto	Predviđena kvalifikacija	Prosječan broj djelatnika	Prosječna mjesečna neto plaća (EUR)	
			2022	2023
Direktor	VSS/VŠS	1	2.217	1.934
Voditelji sektora i odjela, koordinator	VSS/VŠS/SSS	6	1.438	1.534
Procesni operateri (inženjeri/tehničari)	VSS/VŠS/SSS	6	1.208	1.145
Operateri	VŠS/SSS/KV	4	1.046	1.022
Tehničari za održavanje, bravar-skladištar	VŠS/SSS/KV	3	985	1.007
Operateri vage i reciklažnih dvorišta, tehničar	SSS	4	914	897
Vozači teretnih vozila i radnih strojeva	KV	8	825	919
Referenti	VŠS/SSS	2	785	835
Proizvodni radnici	SSS/KV	6	866	889
Pomoćni radnici	NSS	2	433	628
UKUPNO		42		

Prikazane neto plaće prikazuju ukupni oporezivi dohodak koji je primio radnik, uključujući prekovremene sate i ostale oporezive naknade (naknada za godišnji odmor, naknada za rad na državni blagdan i sl.).

Razlike između prikazanih prosječnih plaća u 2023. god. u odnosu na 2022. god. s manjim iznosima rezultat su većeg broja bolovanja radnika s trajanjem više od 42 dana te isplata otpremnine tijekom 2022. god. članu uprave.

Struktura radnih sati u 2023 . godini

Efektivni sati rada	Državni praznik	Sati rada na blagdan	Sati godišnjeg odmora	Sati bolovanja na teret Društva	Sati bolovanja na teret HZZO-a	Prekovremeni rad	Plaćeni dopust	Ukupno
54.785	2.074	611	8.704	4.109	2852	1637	412	75.184
72,86%	2,76%	0,82%	11,58%	5,46%	3,79%	2,18%	0,55%	100,00%

Investicije i izvori financiranja

Ukupne investicije u 2023. godini iznosile su 177.121. EUR, a financirane su u cjelokupnom iznosu iz vlastitih sredstava.

Investicije su razrađene u dijelu izvještaja 1. Dugotrajna imovina.

Podaci vezani za djelatnost i fizički podaci o poslovanju

Tijekom izvještajnog razdoblja Društvo je ostvarilo ukupno 10.052.503 EUR prihoda s osnove prijevoza, obrade i zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada.

Najviše je prihoda obračunato s područje Pule (28% prihoda), Poreča (21% prihoda), Umaga (18% prihoda) te Rovinja (13% prihoda).

U 2023. godini prikupljeno je ukupno 70.222 tona otpada. U postocima prikupljene količine po isporučiteljima usluge iznose:

Područje	Sakupljeni otpad (u %)
Pula	29%
Poreč	21%
Umag	17%
Rovinj	13%
Medulin	6%
Labin	6%
Pazin	4%
Vodnjan	3%
Buzet	1%

Tijekom 2023. godine Društvo je prema Ugovoru o usluzi preuzimanja zbrinjavanja frakcije metala s tvrtkom Sekundar usluge d.o.o. i tvrtkom F & M Tehnovalprom d.o.o. ostvarilo 51.758 EUR prihoda.

Izvještaj 5.

POKAZATELJI

Ocjena poslovanja

Na posljednji dan izvještavanja 2023. Društvo je zabilježilo porast unutar pokazatelja po zaposlenima i to prihoda po zaposlenom (za 83%) i troška po zaposlenom (za 31%) dok je trošak osoblja po zaposlenom pao za 3% u odnosu na 2022. godinu.

Oba pokazatelja likvidnosti: i ubrzana likvidnost i tekuća likvidnost, bilježe porast u odnosu na prethodnu 2022. godinu te kao takvi predstavljaju dobru likvidnost.

Što se tiče pokazatelja zaduženosti, Društvo je zabilježilo jednaku vrijednost kao i prethodne godine, odnosno prikazuje zaduženost od 100%, no ukoliko se iz izračuna izostave pasivna vremenska razgraničenja (prihod budućeg razdoblja), stvarno zaduženje iznosi 34% što je povećanje od 2% u odnosu na 2022. godinu.

Vrijednost pokazatelja obrtaja ukupne imovine je porasla u odnosu na prethodnu 2022. godinu sa 0,31 na 0,53. Prosječno trajanje naplate od kupaca se također povećalo sa 45 na 54 dana.

Na 31.12.2023. pokazatelj ekonomičnosti poslovanja ukazuju na to da su poslovni prihodi veći od poslovnih rashoda, odnosno da se poslovni rashodi u potpunosti podmiruju iz poslovnih prihoda. Sa druge strane ekonomičnost financiranja ukazuje na to da se financijski rashodi ne podmiruju iz financijskih prihoda.

Obzirom da je Društvo u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit pokazatelji profitabilnosti pozitivnog su predznaka.

Pokazatelj rentabilnosti kapitala (ROE) nije izračunat iz razloga što je vrijednost kapitala negativnog predznaka.

Izvještaj 6.

REALIZACIJA PLANA POSLOVANJA

Realizacija plana prihoda i rashoda

Uspoređujući realizaciju na 31.12.2023. godine u odnosu na planirano ostvarenje, Društvo je ostvarilo puno niže ukupne prihode ali i ukupne rashode.

Poslovni prihodi manje su realizirani u odnosu na planirano kao rezultat manje ostvarenih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja te prihoda od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl. Također su realizirani financijski i ostali prihodi koji nisu bili obuhvaćeni planom.

Poslovni rashodi su također realizirani manji u odnosu na planirano, a kao rezultat manje ostvarenih troškova usluga (osobito troškova komunalnih usluga), troškova osoblja te ostalih troškova poslovanja (osobito troškova dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove). Financijski rashodi također su realizirani u manjem iznosu nego što je to bilo planirano. Što se tiče ostalih rashoda, isti su premašili planirano ostvarenje iz razloga što planom nisu bili obuhvaćeni troškovi vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca.


DIREKTOR
Dražen Stilić