

PONIKVE

EKO OTOK KRK

Godišnji izvještaj 2022.



KRATKI SADRŽAJ

1. Riječ direktora.....	3
2. Osnovni podaci o društvu	5
3. Financijski pokazatelji i ostvareni rezultati	9
Ukupni rashodi	9
Ukupni prihodi	12
Rezultat poslovanja	14
RJ Gospodarenje otpadom	15
RJ Energetika.....	20
Kapital društva	24
Izveštaj o ovrhama	25
4. Naturalni pokazatelji	26
Opći podaci	26
Događanja tijekom 2022. godine.....	27
EU projekti.....	35
5. Financijska izvješća	37
Izvešće posloводства društva.....	37



1. RIJEČ DIREKTORA

Za Ponikve eko otok Krk d.o.o. 2022. godina bila je vrlo dinamična i zahtjevna. Dana 01.04.2022. izvršena je statutarna promjena unutar društva na način da je Radna jedinica Energetika sa svojom imovinom i kadrovima postala sastavni dio društva Smart island Krk d.o.o. pa se tako društvo Ponikve eko otok Krk d.o.o. od tog datuma bavi isključivo gospodarenjem otpadom.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo ukupan dobitak od 3.860.808 kn.

Radna jedinica Energetika ostvarila je dobit od 954.626 kn, a razlog ove izvanredne dobiti je naplata po nagodbi sa Hrvatskim telekomom a vezano za korištenje podzemne instalacije za period od 1996. godine.

Radna jedinica Gospodarenje otpadom ostvarila je ukupan dobitak od 2.906.181 kn. Odstupanje financijskog rezultata od planiranog uzrokovano je smanjenim rashodima u odnosu na planirane za 2% (amortizacija, troškovi EU projekta, neotpisana vrijednost imovine, gorivo, ostale usluge), te povećanjem prihoda u odnosu na planirane za 3% (zbrinjavanje otpada, otkup ambalažnog otpada, naplaćene ovrhe, prihodi od EU projekata).

Opseg posla i količine prikupljenog komunalnog otpada bile su rekordne, što znači da smo premašili i onu 2019. godinu, i to za 9%. Ukupno je prikupljeno preko 25 tisuća tona otpada.

Zbog rekordnih količina otpada tijekom ljetne sezone bilo je potrebno uvesti i dodatnu popodnevnu smjenu, pogotovo vikendom.

Kao i u ostalim djelatnostima na otoku, pojavio se problem manjka radne snage. Konkretno za društvo Ponikve eko otok Krk to je značilo manjak od 11 radnika na odvozu otpada i sortirnici. Kako se ne bi dovela u pitanje čistoća i kvaliteta odvoza otpada, posljedica pomanjkanja radne snage manifestirala se je na obradi otpada na reciklažnom dvorištu. Tako se nije uspio organizirati ni cjelodnevni rad POSAM-a – reciklažnih dvorišta po naseljima, pa su nerijetko ulazi bili zatrpani otpadom.

Proteklu godinu obilježilo je i stupanje na snagu novog cjenika komunalnih usluga od 01.svibnja, a sve nakon donošenja novih Odluka o načinu pružanja javne usluge od strane svih jedinica lokalne samouprave na otoku Krku, što je bilo potrebno sukladno Zakonu o gospodarenju otpadom.

U prosincu 2022. godine, ishodovana je nova Dozvola za gospodarenje otpadom na rok od 10 god (do 2032 god) koja je temeljni dokument za obavljanje javne usluge gospodarenja otpadom.

Zaključno možemo konstatirati da smo usprkos svim izazovima uspješno odradili još jednu poslovnu godinu. Ponikve eko otok Krk je stabilno društvo koje uspješno provodi sustav gospodarenja otpadom na otoku Krku kroz odvojeno prikupljanje otpada, njegovu obradu na reciklažnom dvorištu Treskavac te odvoz neiskoristivog miješanog komunalnog otpada u Centar za gospodarenje otpadom Mariščina, čime otok Krk uistinu postaje otok bez otpada.

Uprava Društva:

Neven Hržić

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

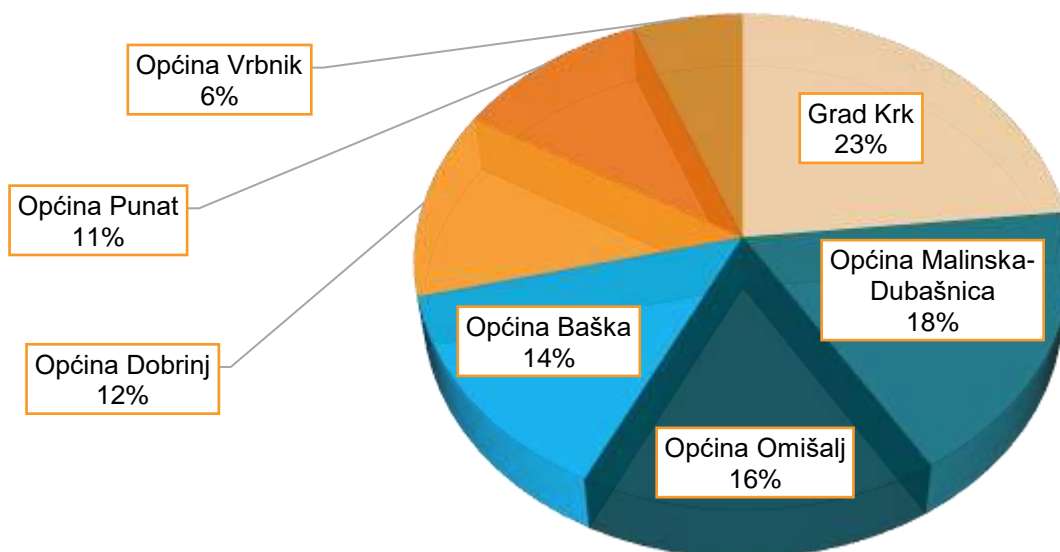
Ponikve eko otok Krk je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za obavljanje djelatnosti gospodarenja otpadom i energetiku.

Društvo je 14. studenog 2013. godine registrirano u Trgovačkom sudu u Rijeci (Rješenje broj Tt-13/8161-2) pod matičnim brojem suda MBS 040315364, a s poslovanjem je započelo 01. siječnja 2014. godine.

Temeljni upisani kapital Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 35.094.400,00 kn.

Upisani kapital na dan 31. prosinac 2023.

Red. Broj	OSNIVAČ-ČLAN	VELIČINA POSLOVNOG UDJELA NA TEMELJU TEMELJNOG ULOGA U %	VELIČINA TEMELJNOG ULOGA U KUNAMA
1.	Grad Krk	23,36%	8.198.000,00 kn
2.	Općina Malinska-Dubašnica	17,81%	6.250.900,00 kn
3.	Općina Omišalj	16,09%	5.645.900,00 kn
4.	Općina Baška	13,93%	4.888.900,00 kn
5.	Općina Dobrinj	12,31%	4.318.800,00 kn
6.	Općina Punat	10,56%	3.704.500,00 kn
7.	Općina Vrbnik	5,95%	2.087.400,00 kn
	UKUPNO	100,00%	35.094.400,00 kn



Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, od 26. studenog 2013. godine, Društvo ima bročanu oznaku razreda 92 – Skupljanje neopasnog otpada, matični broj poslovnog subjekta je 040315364, a OIB je 04155352667.

Djelatnost: Osnovne djelatnosti Društva su:

- skupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada
- održavanje i upravljanje odlagalištem komunalnog otpada Treskavac
- proizvodnja električne energije
- izgradnja, postavljanje i održavanje EKI mreže
- održavanje i upravljanje sustavom javne rasvjete.

Dana 01.04.2022. izvršena je statutarna promjena unutar društva na način da je Radna jedinica Energetika sa svojom imovinom i kadrovima postala sastavni dio društva Smart island Krk d.o.o. pa se tako društvo Ponikve eko otok Krk d.o.o. od tog datuma bavi isključivo gospodarenjem otpadom.

Organi društva: Društvo ima skupštinu društva i upravu.

Skupštinu društva: čine članovi društva (osnivači) – jedinice lokalne samouprave, a njome predsjedava predsjednik. Predsjednik skupštine imenuje se na vrijeme od godinu dana.

Svaki član skupštine ostvaruje prava i dužnosti sukladno veličini temeljnog uloga.

<i>R.br.</i>	<i>OSNIVAČ - ČLAN</i>	<i>ZASTUPNIK/OVLAŠTENI PREDSTAVNIK</i>
1.	GRAD KRK	DARIJO VASILIC – ZAKONSKI ZASTUPNIK
2.	OPĆINA BAŠKA	TONI JURANIC – ZAKONSKI ZASTUPNIK
3.	OPĆINA DOBRINJ	NEVEN KOMADINA – ZAKONSKI ZASTUPNIK
4.	OPĆINA MALINSKA-DUBAŠNICA	ROBERT ANTON KRALJIC – ZAKONSKI ZASTUPNIK
5.	OPĆINA OMIŠALJ	MIRELA AHMETOVIC – ZAKONSKA ZASTUPNICA
6.	OPĆINA PUNAT	DANIEL STRCIC – ZAKONSKI ZASTUPNIK
7.	OPĆINA VRBNIK	DRAGAN ZAHIJA - ZAKONSKI ZASTUPNIK

Skupština društva odlučuje o svim bitnim stvarima kao što su financijski izvještaji, godišnji planovi poslovanja, investicijski i razvojni planovi, cijene komunalnih usluga i slično.

Predsjednik skupštine: Na dan 31.12.2022. predsjednik skupštine bio je **Neven Komadina, općinski načelnik Općine Dobrinj.**

Poslove društva vodi uprava koja se sastoji od jednog direktora kojeg imenuje skupština. Uprava društva zastupa društvo, rukovodi i organizira proces rada i poslovanja te obavlja i druge poslove na temelju zakona i ovlaštenja.

Direktor društva: za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2026. godine je **Neven Hrzić**

Radnici, broj i kvalifikacija: Društvo je organizirano tako da postoji ured direktora i dvije radne jedinice: RJ gospodarenje otpadom i RJ energetika. Ponikve eko otok Krk d.o.o. zapošljava:

u 2020. godini 134 radnik, od toga 31 na određeno vrijeme.

u 2021. godini 141 radnik, od toga 34 na određeno vrijeme.

u 2022. godini 134 radnik, od toga 36 na određeno vrijeme.

Kvalifikacijska struktura: za 2022. je sljedeća:

DRUŠTVO	NKV	PKV	KV	VKV	SSS	VŠS	VSS	UKUPNO
<i>Ponikve eko otok Krk d.o.o.</i>	30	1	7	2	89	3	4	134

Bruto plaće, doprinosi i ostala materijalna prava djelatnika čine 40% ukupnih troškova.

Prosječna mjesečna bruto plaća iznosila je:

u 2022. godini 9.440,67 kn

u 2021. godini 7.946,81 kn

u 2020. godini 7.539,98 kn

Prosječna mjesečna neto plaća: iznosila je:

u 2022. godini 7.273,50 kn

u 2021. godini 5.986,16 kn

u 2020. godini 5.636,62 kn

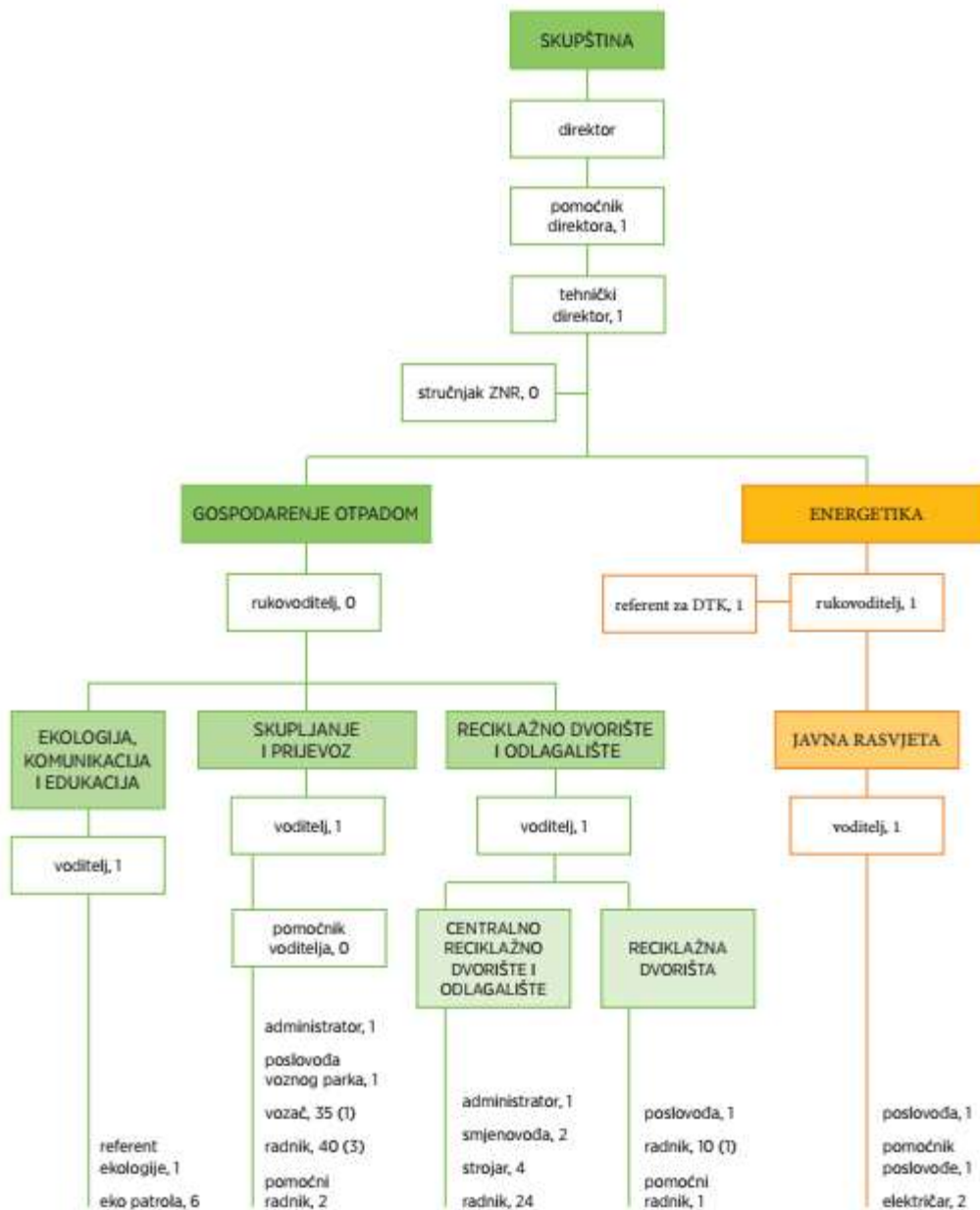
Prosječna mjesečna plaća po zaposlenome u pravnim osobama Republike Hrvatske:

u 2022. godini bruto plaća 10.400 kn, a isplaćena neto plaća 7.653 kn

u 2021. godini bruto plaća 9.599 kn, a isplaćena neto plaća 7.129 kn

u 2020. godini bruto plaća 9.216 kn, a isplaćena neto plaća 6.763 kn

ORGANIZACIJSKA
SHEMA
PONIKVE
EKO OTOK KRK d.o.o.



31.12.2022.

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI I OSTVARENI REZULTATI

Ukupni rashodi

PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o. RASHODI		ostvareno 2021.	2. rebalans plana 2022.	ostvareno 2022.	ostvareno 2022. / ostvareno 2021.	ostvareno 2022. / 2. reb. plana 2022.
1.	MATERIJAL	1.483.039	1.272.250	1.332.656	90%	105%
	Pijesak	2.586	15.000	9.325	361%	62%
	Tampon	0	0	0		
	Jalovina	0	0	772		
	Beton	1.060	20.000	9.458	892%	47%
	Elektro materijal	3.762	350	461	12%	132%
	Materijal za javnu rasvjetu	263.062	44.550	45.941	17%	103%
	Materijal EKI	88.108	0	0		
	Rezervni djelovi, auto gume	848.814	951.800	1.020.815	120%	107%
	Ostali potrošni materijal	267.465	220.000	235.014	88%	107%
	Sitan inventar	8.182	20.550	10.870	133%	53%
2.	UREDSKI MATERIJAL	14.196	15.000	3.568	25%	24%
3.	ZAŠTITNA ODJEĆA	137.570	250.000	245.000	178%	98%
4.	ENERGIJA, GORIVO I MAZIVO	2.942.279	3.566.130	3.420.531	116%	96%
	Struja	160.787	185.130	179.887	112%	97%
	Benzin	4.358	2.000	1.328	30%	66%
	Dizel	2.460.028	2.909.000	2.858.495	116%	98%
	Dizel gorivo na deponiji	192.064	350.000	283.017	147%	81%
	Mazivo, plin	125.042	120.000	97.803	78%	82%
5.	KOMUNALNE USLUGE	178.879	201.200	142.458	80%	71%
	Dezinsekcija	44.760	60.000	54.360	121%	91%
	Sanacija odlagališta	0	0	0		
	Održavanje zelenih površina	48.964	41.200	20.176	41%	49%
	Kontr.otp.voda,plinova, nadzor DDD mjera	85.155	100.000	67.922	80%	68%
6.	PRIJEVOZNE USLUGE	296.210	295.000	281.498	95%	95%
	Dobava i prijevoz jalovine	120.196	75.000	65.867	55%	88%

	Ostali troškovi prijevoza (ambal.staklo i sl.)	176.014	220.000	215.631	123%	98%
7.	POŠTARINA	10.272	15.000	9.014	88%	60%
8.	TELEKOMUNIKACIJE	55.107	45.150	40.739	74%	90%
	Internet	13.266	10.700	8.853	67%	83%
	Fiksni telefoni	0	0	0		
	Mobilni telefoni	27.092	25.850	23.296	86%	90%
	Mobilni telefoni - ostalo privatno	14.750	8.600	8.589	58%	100%
9.	USLUGE ODRŽAVANJA	1.694.767	1.914.250	1.897.037	112%	99%
	Elektro radovi i elektrooprema	0	0	462		
	Održavanje komp.programa	235.128	226.150	251.367	107%	111%
	Tokarenje	0	0	0		
	Protupožarni aparati	10.053	12.750	12.751	127%	100%
	Tahografi ter.vozila	24.765	30.000	25.159	102%	84%
	Popravak i servis vozila	492.171	652.200	621.968	126%	95%
	Servis opreme i mjernih instrumenata	21.331	40.000	5.699	27%	14%
	Usluge radnog stroja	0	0	0		
	Protektiranje guma	87.750	127.000	123.163	140%	97%
	Održavanje upravne zgrade	0	25.000	24.886		100%
	Održavanje fotonap.kolektora	0	32.000	32.000		100%
	Održavanje plinskog sustava na deponiji	49.500	50.000	48.125	97%	96%
	Održavanje javne rasvjete	123.632	19.050	19.029	15%	100%
	Održavanje optičke mreže	142.686	0	0		
	Održavanje punionica	0	100	105		105%
	Održavanje elektr.bicikli	0	0	2.016		
	Održavanje (PO)SAM, rec.dvorište	507.751	700.000	730.307	144%	104%
10.	OSTALI TROŠKOVI	4.000	5.000	5.000	125%	100%
	Ostalo	0	0	0		
	Promidžbe-donacije	4.000	5.000	5.000	125%	100%
	Naknade šteta	0	0	0		
11.	TEH.PREGLEDI VOZILA	204.188	250.850	206.272	101%	82%
12.	CESTARINA,TUNEL,PARKING	1.767	10.100	10.021	567%	99%
13.	OSTALE USLUGE	2.946.682	7.070.600	6.689.660	227%	95%
	Zdravstvene usluge	112.694	143.300	109.284	97%	76%
	Intelektualne usluge	24.992	30.000	29.059	116%	97%
	Usluge revizije	25.000	48.000	48.000	192%	100%
	Grafičke usluge, tisak, design	46.535	90.000	78.876	169%	88%

	Oglasi, javna nabava	29.617	60.000	54.907	185%	92%
	Usluge špedicije	0	0	0		
	RTV pretplata	11.520	11.600	11.520	100%	99%
	Sudski troškovi i pristojbe	13.712	20.000	4.868	36%	24%
	Javni bilježnik, odvjetnik	71.122	101.450	85.615	120%	84%
	Odvoz opasnog otpada	51.162	180.000	117.985	231%	66%
	Zaštita na radu/zaštita od požara	35.383	65.900	59.630	169%	90%
	Projekt Eko otok Krk	168.502	300.000	231.868	138%	77%
	Tjelesna zaštita na deponiji	244.985	280.000	282.453	115%	101%
	Ostale usluge (mob.praćenje,usit.zel.otpada)	83.004	150.350	99.821	120%	66%
	Zbrinjavanje reciklabilnih frakcija	21.933	40.000	14.076	64%	35%
	Usluga najma	38.747	39.000	38.884	100%	100%
	Usluga odvoza otpada	67.500	80.000	60.000	89%	75%
	Usluge za druge	0	33.000	32.603		99%
	Zbrinjavanje glomaznog otpada	0	300.000	253.583		85%
	Zbrinjavanje otpada-Mariščina	1.857.276	4.800.000	4.778.628	257%	100%
	Podjela društva (rashod od prodaje posl.udj)	43.000	298.000	298.000	693%	100%
14.	AMORTIZACIJA	7.742.255	7.090.300	7.076.926	91%	100%
15.	TROŠKOVI SLUŽBENOG PUTA	5.537	10.000	38.003	686%	380%
16.	PRIJEVOZ S/NA RAD	295.328	358.550	326.403	111%	91%
17.	REPREZENTACIJA	46.205	60.000	110.318	239%	184%
18.	PREMIJE OSIGURANJA	552.286	573.200	547.932	99%	96%
19.	RAZNI POREZI I DAVANJA (vozila i društvo)	834	0	1.142	137%	
	Naknada za deponiju	0	0	0		
	Ostali porezi	834	0	1.142	137%	
20.	RAZNI DOPRINOSI I NAKNADE	576.619	529.340	578.927	100%	109%
	Naknada za uređenje voda	5.742	5.740	5.742	100%	100%
	Doprinos za šume	9.122	8.500	11.418	125%	134%
	HGK	12.996	11.800	12.999	100%	110%
	Ostale članarine	1.000	1.500	1.000	100%	67%
	Naknada Hrote	1.468	1.800	1.477	101%	82%
	Komunalna naknada	546.291	500.000	546.291	100%	109%
21.	BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	14.545	28.000	25.303	174%	90%
22.	STRUČNO OBRAZOVANJE	75.409	50.000	30.374	40%	61%
23.	OTPIS POTRAŽ.-VRIJED.USKLAĐENJE	141.262	250.000	164.932	117%	66%
24.	UG. O DJELU S DOPRINOSIMA	32.376	8.000	8.216	25%	103%

25.	BRUTO PLAĆE	13.064.549	13.729.100	13.771.696	105%	100%
26.	OST.DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆU	1.979.916	2.188.900	2.140.514	108%	98%
27.	BRUTO PLAĆA U NARAVI S DOPRINOSIMA	20.786	4.700	4.688	23%	100%
28.	MATERIJALNA PRAVA ZAPOSLENIH	841.940	1.440.050	1.380.490	164%	96%
	Poklon bon (neoporezivo)	75.240	134.000	116.840	155%	87%
	Prigodna nagrada (neoporezivo)	326.000	566.500	566.500	174%	100%
	Nagrada za rad (neoporezivo)	259.500	548.550	515.150	199%	94%
	Jubilarnе nagrade (neoporezivo)	37.000	26.000	26.000	70%	100%
	Prigodni poklon djeci	58.200	95.000	97.000	167%	102%
	Otpremnina (neoporezivo)	40.000	34.000	24.000	60%	71%
	Smrtni slučaj, pomoć za bolovanje (neoporezivo)	34.000	30.000	29.000	85%	97%
	Dobrovoljno mirovinsko III stup (bruto plaća)	12.000	6.000	6.000	50%	100%
29.	TROŠKOVI EU PROJEKTA	432.024	354.400	276.779	64%	78%
30.	NAKN.ZAPOŠ.OSOBA S INVALIDITETOM	0	31.000	30.938		100%
31.	KAMATE	344.119	218.000	217.381	63%	100%
32.	NEG.TEČAJNE RAZLIKE	792	1.000	653	82%	65%
33.	NEOTP.VRIJED. IMOVINE	41.957	380.000	270.394	644%	71%
34.	RASHOD PROT.GOD. I INVENT.RASHOD	0	10.000	0		
35.	IZVANREDNI RASHODI	1.308	15.000	8.756	669%	58%
36.	PONIKVE USLUGA d.o.o.	2.236.095	2.459.500	2.420.159	108%	98%
UKUPNI RASHODI		38.415.100	44.699.570	43.714.378	114%	98%
UKUPNI PRIHODI		38.419.275	46.276.150	47.575.187	124%	103%
DOBITAK/GUBITAK		4.175	1.576.580	3.860.808	92476%	245%

Ukupni prihodi

PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o. - PRIHODI	ostvareno 2021.	2. rebalans plana 2022.	ostvareno 2022.	ostvaren o 2022. / ostvaren o 2021.	ostvaren o 2022. / 2. reb. plana 2022.
1. POSLOVNI PRIHODI	33.710.211	41.841.450	42.797.045	127%	102%
1.1. ZBRINJAVANJE OTPADA	28.550.193	38.275.000	38.612.269	135%	101%
privreda	7.840.782	10.000.000	10.072.745	128%	101%
domaćinstva	15.465.833	21.700.000	21.888.202	142%	101%
hoteli, autokampovi, odmarališta	4.030.789	5.300.000	5.289.250	131%	100%
marine	353.253	450.000	440.717	125%	98%

odvoz kontejnera po m3	512.840	500.000	573.862	112%	115%
odvoz otpada - ugovori	12.000	15.000	12.000	100%	80%
zbrinjavanje zelenog otpada na kompostani	217.397	200.000	244.519	112%	122%
korištenje deponije	117.298	110.000	90.973	78%	83%
1.2. PRODAJA SEKUNDARNIH SIROVINA	1.781.631	1.500.000	1.589.739	89%	106%
1.3. AMBALAŽNI OTPAD	1.407.996	1.350.000	1.890.732	134%	140%
1.4.. PRODANI MATERIJAL SA SKLADIŠTA	92.087	0	4.418	5%	
1.5. FOTONAP.POSTROJENJE - ELENERGIJA	388.999	422.100	405.543	104%	96%
1.6. ODRŽ. I UPRAV. JAVNOM RASVJETOM	1.411.391	294.350	294.343	21%	100%
1.7. OSTALI PRIHODI	77.916	0	0		
2. FINANCIJSKI PRIHODI	106.775	398.450	424.724	398%	107%
2.1. kamate po viđenju i oročenju	101	100	26	26%	26%
2.2. kamate od pozajmica radnicima	190	350	156	82%	45%
2.3. zatezne kamate	106.483	100.000	126.542	119%	127%
2.4. pozitivne tečajne razlike	1	0			
2.5. Prodaja poslovnih udjela	0	298.000	298.000		100%
3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	4.602.288	4.036.250	4.353.418	95%	108%
3.1. NAJAM EKI (DTK), POSAM KRK	894.565	1.239.300	1.240.236	139%	100%
3.2. kamate po kreditima	101.367	25.450	25.417	25%	100%
3.3. naknada štete od osiguranja	59.085	120.000	178.185	302%	148%
3.4. prihod proteklih godina	0	1.000	71		7%
3.5. naplaćene ovrhe, otpisi, sudski troškovi	412.264	70.000	225.792	55%	323%
3.6. prodaja vozila, opreme	94.389	6.900	6.822	7%	99%
3.7. sredstva vlade za struju	0	0	4.838		
3.8. Usluga za druge	0	0	22.116		
3.9. pokriće plaće u naravi	14.274	3.250	3.219	23%	99%
3.9. ostali prihodi	19.628	84.450	44.819	228%	53%
3.10 EU PROJEKTI	1.060.502	389.300	645.472	61%	166%
3.11 ODGOĐENI PRIHODI	1.946.215	2.096.600	1.956.432	101%	93%
3.12 UKUPNI PRIHODI	38.419.275	46.276.150	47.575.187	124%	103%

Rezultat poslovanja

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 47.575.186,78 kn i ukupne rashode u iznosu od 43.714.378,49 kn.

Temeljem razlike rashoda i prihoda, ostvaren je **poslovni dobitak tekuće godine u iznosu od 3.860.808,29 kn**. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 73.111,95 kn, umanjilo za porezno priznate rashode u iznosu od 49.972,18 kn te je tako utvrđena oporeziva dobit u iznosu od 3.862.019,75 kn.

Ponikve eko otok Krk	ostvareno 2021.	rebalans plana 2022.	ostvareno 2022.	ostvareno 2022. / ostvareno 2021.	ostvareno 2022. / III rebalans 2021.
UKUPNI RASHODI	38.415.100	44.699.570	43.714.378	114%	98%
UKUPNI PRIHODI	38.419.275	46.276.150	47.575.187	124%	103%
DOBITAK / GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.175	1.576.580	3.860.808		

RJ Gospodarenje otpadom

RJ GOSPODARENJE OTPADOM - RASHODI		ostvareno 2021.	2. rebalans plana 2022.	ostvareno 2022.	ostvareno 2022. / ostvareno 2021.	ostvareno 2022. / 2. reb. plana 2022.
1.	MATERIJAL	1.030.958	1.225.300	1.285.774	125%	105%
	Pijesak	2.586	15.000	9.325	361%	62%
	Tampon	0	0			
	Jalovina	0	0	772		
	Beton	1.060	20.000	9.458	892%	47%
	Elektro materijal	876	300	413	47%	138%
	Materijal za javnu rasvjetu	0	0	1.394		
	Materijal EKI	0	0			
	Rezervni djelovi, auto gume	775.019	950.000	1.019.063	131%	107%
	Ostali potrošni materijal	244.342	220.000	235.014	96%	107%
	Sitan inventar	7.074	20.000	10.335	146%	52%
2.	UREDSKI MATERIJAL	13.584	15.000	3.568	26%	24%
3.	ZAŠTITNA ODJEĆA	136.767	250.000	245.000	179%	98%
4.	ENERGIJA, GORIVO I MAZIVO	2.903.290	3.557.000	3.411.436	118%	96%
	Struja	160.333	185.000	179.763	112%	97%
	Benzin	4.358	2.000	1.328	30%	66%
	Dizel	2.421.493	2.900.000	2.849.524	118%	98%
	Dizel gorivo na deponiji	192.064	350.000	283.017	147%	81%
	Mazivo, plin	125.042	120.000	97.803	78%	82%
5.	KOMUNALNE USLUGE	178.879	201.200	142.458	80%	71%
	Dezinsekcija	44.760	60.000	54.360	121%	91%
	Sanacija odlagališta	0	0			
	Održavanje zelenih površina	48.964	41.200	20.176	41%	49%
	Kontr.otp.voda,plinova, nadzor DDD mjera	85.155	100.000	67.922	80%	68%
6.	PRIJEVOZNE USLUGE	295.310	295.000	281.498	95%	95%
	Dobava i prijevoz jalovine	120.196	75.000	65.867	55%	88%
	Ostali troškovi prijevoza (ambal.staklo i sl.)	175.114	220.000	215.631	123%	98%
7.	POŠTARINA	10.272	15.000	9.014	88%	60%
8.	TELEKOMUNIKACIJE	32.545	41.700	37.311	115%	89%
	Internet	9.797	10.000	8.146	83%	81%
	Fiksni telefoni	0	0			
	Mobilni telefoni	22.748	25.000	22.457	99%	90%

	Mobilni telefoni - ostalo	0	6.700	6.708		100%
9.	USLUGE ODRŽAVANJA	1.392.404	1.891.850	1.874.689	135%	99%
	Elektro radovi i elektrooprema	0	0	462		
	Održavanje komp.programa	227.165	225.000	250.246	110%	111%
	Tokarenje	0	0			
	Protupožarni aparati	8.835	12.750	12.751	144%	100%
	Tahografi ter.vozila	24.765	30.000	25.159	102%	84%
	Popravak i servis vozila	466.840	650.000	619.770	133%	95%
	Servis opreme i mjernih instrumenata	19.798	40.000	5.699	29%	14%
	Usluge radnog stroja	0	0			
	Protektiranje guma	87.750	127.000	123.163	140%	97%
	Održavanje upravne zgrade	0	25.000	24.886		100%
	Održavanje fotonap.kolektora		32.000			
	Održavanje plinskog sustava na deponiji	49.500	50.000	48.125	97%	96%
	Održavanje javne rasvjete	0	0			
	Održavanje optičke mreže	0	0			
	Održavanje punionica	0	100	105		105%
	Održavanje elektr.bicikli	0	0	2.016		
	Održavanje (PO)SAM, rec.dvorište	507.751	700.000	762.307	150%	109%
10.	OSTALI TROŠKOVI	4.000	5.000	5.000	125%	100%
	Ostalo	0	0			
	Promidžbe-donacije	4.000	5.000	5.000	125%	100%
	Naknade šteta	0	0			
11.	TEH.PREGLEDI VOZILA	199.213	250.000	205.434	103%	82%
12.	CESTARINA,TUNEL,PARKING	1.767	10.000	10.021	567%	100%
13.	OSTALE USLUGE	2.853.451	7.054.600	6.673.695	234%	95%
	Zdravstvene usluge	106.583	140.000	106.022	99%	76%
	Intelektualne usluge	24.992	30.000	29.059	116%	97%
	Usluge revizije	22.613	48.000	48.000	212%	100%
	Grafičke usluge, tisak, design	46.535	90.000	78.876	169%	88%
	Oglasi, javna nabava	29.617	60.000	54.907	185%	92%
	Usluge špedicije	0	0			
	RTV pretplata	11.520	11.600	11.520	100%	99%
	Sudski troškovi i pristojbe	13.712	20.000	4.868	36%	24%
	Javni bilježnik, odvjetnik	40.175	90.000	74.165	185%	82%
	Odvoz opasnog otpada	51.162	180.000	117.985	231%	66%

	Zaštita na radu/zaštita od požara	33.533	65.000	58.730	175%	90%
	Projekt Eko otok Krk	168.202	300.000	231.868	138%	77%
	Tjelesna zaštita na deponiji	244.985	280.000	282.453	115%	101%
	Ostale usluge (mob.praćenje,usit.zel.otpada)	74.368	150.000	99.467	134%	66%
	Zbrinjavanje reciklabilnih frakcija	21.933	40.000	14.076	64%	35%
	Usluga najma	38.747	39.000	38.884	100%	100%
	Usluga odvoza otpada	67.500	80.000	60.000	89%	75%
	Usluge za druge	0	33.000	32.603		99%
	Zbrinjavanje glomaznog otpada	0	300.000	253.583		85%
	Zbrinjavanje otpada-Marišćina	1.857.276	4.800.000	4.778.628	257%	100%
	Podjela društva (rashod od prodaje posl.udj)	0	298.000	298.000		100%
14.	AMORTIZACIJA	6.601.674	6.735.000	6.789.761	103%	101%
15.	TROŠKOVI SLUŽBENOG PUTA	4.683	10.000	38.003	812%	380%
16.	PRIJEVOZ S/NA RAD	265.737	350.000	317.848	120%	91%
17.	REPREZENTACIJA	45.806	60.000	110.318	241%	184%
18.	PREMIJE OSIGURANJA	516.773	570.000	545.719	106%	96%
19.	RAZNI POREZI I DAVANJA (vozila i društvo)	834	0	1.142	137%	
	Naknada za deponiju	0	0			
	Ostali porezi	834	0	1.142	137%	
20.	RAZNI DOPRINOSI I NAKNADE	524.331	529.040	578.662	110%	109%
	Naknada za uređenje voda	5.232	5.740	5.742	110%	100%
	Doprinos za šume	8.532	8.500	11.418	134%	134%
	HGK	11.841	11.800	12.999	110%	110%
	Ostale članarine	1.000	1.500	1.000	100%	67%
	Naknada Hrote	0	1.500	1.213		81%
	Komunalna naknada	497.726	500.000	546.291	110%	109%
21.	BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	13.715	28.000	25.303	184%	90%
22.	STRUČNO OBRAZOVANJE	62.661	50.000	30.374	48%	61%
23.	OTPIŠ POTRAŽ.-VRIJED.USKLAĐENJE	141.262	250.000	164.932	117%	66%
24.	UG. O DJELU S DOPRINOSIMA	0	8.000	8.216		103%
25.	BRUTO PLAĆE	12.207.390	13.500.000	13.542.618	111%	100%
26.	OST.DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆU	1.868.845	2.160.000	2.111.640	113%	98%
27.	BRUTO PLAĆA U NARAVI S DOPRINOSIMA	20.786	4.700	4.688	23%	100%
28.	MATERIJALNA PRAVA ZAPOSLENIH	806.350	1.440.050	1.380.490	171%	96%
	Poklon bon (neoporezivo)	71.250	134.000	116.840	164%	87%
	Prigodna nagrada (neoporezivo)	310.000	566.500	566.500	183%	100%

	Nagrada za rad (neoporezivo)	246.000	548.550	515.150	209%	94%
	Jubilarnе nagrade (neoporezivo)	35.500	26.000	26.000	73%	100%
	Prigodni poklon djeci	57.600	95.000	97.000	168%	102%
	Otpremnina (neoporezivo)	40.000	34.000	24.000	60%	71%
	Smrtni slučaj, pomoć za bolovanje	34.000	30.000	29.000	85%	97%
	Dobrovoljno mirovinsko III stup (bruto plaća)	12.000	6.000	6.000	50%	100%
29.	TROŠKOVI EU PROJEKTA	299.682	326.000	248.420	83%	76%
30.	NAKN.ZAPOŠ.OSOBA S INVALIDITETOM	0	31.000	30.938		100%
31.	KAMATE	257.529	190.500	189.909	74%	100%
32.	NEG.TEČAJNE RAZLIKE	792	1.000	653	82%	65%
33.	NEOTP.VRIJED. IMOVINE	10.123	380.000	270.394	2671%	71%
34.	RASHOD PROT.GOD. I INVENT.RASHOD		10.000			
35.	IZVANREDNI RASHODI	1.308	15.000	8.756	669%	58%
36.	PONIKVE USLUGA d.o.o.	2.031.654	2.381.550	2.342.231	115%	98%
	UKUPNI RASHODI	34.734.372	43.841.490	42.925.913	124%	98%
	UKUPNI PRIHODI	34.815.747	44.528.800	45.832.094	132%	103%
	DOBITAK/GUBITAK	81.375	687.310	2.906.182		

RJ GOSPODARENJE OTPADOM- PRIHODI	ostvareno 2021.	2.rebalans plana 2022.	ostvareno 2022.	ostvareno 2022. / ostvareno 2021.	ostvareno 2022. / 2. reb. plana 2022.
1. POSLOVNI PRIHODI	31.739.819	41.475.000	42.426.183	133,67%	0,00%
1.1. ZBRINJAVANJE OTPADA	28.550.193	38.275.000	38.612.269	135,24%	100,88%
privreda	7.840.782	10.000.000	10.072.745	128,47%	100,73%
domaćinstva	15.465.833	21.700.000	21.888.202	141,53%	100,87%
hoteli, autokampovi, odmarališta	4.030.789	5.300.000	5.289.250	131,22%	99,80%
marine	353.253	450.000	440.717	124,76%	97,94%
odvoz kontejnera po m3	512.840	500.000	573.862	111,90%	114,77%
odvoz otpada - ugovori	12.000	15.000	12.000	100,00%	80,00%
zbrinjavanje zelenog otpada na kompostani	217.397	200.000	244.519	112,48%	122,26%
korištenje deponije	117.298	110.000	90.973	77,56%	82,70%
1.2. PRODAJA SEKUNDARNIH SIROVINA	1.781.631	1.500.000	1.589.739	89,23%	105,98%
1.3. AMBALAŽNI OTPAD	1.407.996	1.350.000	1.890.732	134,29%	140,05%
1.4. FOTONAP.POSTROJENJE - EL.ENERGIJA	0	350.000	333.443		95,27%
2. FINANCIJSKI PRIHODI	106.775	398.450	424.724	397,77%	106,59%

2.1.	kamate po viđenju i oročenju	101	100	26	25,94%	26,20%
2.2.	kamate od pozajmica radnicima	190	350	156	81,98%	44,50%
2.3.	zatezne kamate	106.483	100.000	126.542	118,84%	126,54%
2.4.	pozitivne tečajne razlike	1	0			
2.5.	Prihod od prodaje posl. Udjela	0	298.000	298.000		100,00%
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2.969.153	2.655.350	2.981.187	100,41%	112,27%
3.1.	NAJAM POSAM KRK	61.372	61.000	62.052	101,11%	101,72%
3.2.	naknada štete od osiguranja	7.848	120.000	178.185	2270,41%	148,49%
3.3.	prihod proteklih godina	0	1.000	71		7,14%
3.4.	naplaćene ovrhe, otpisi, sudski troškovi	412.264	70.000	225.792	54,77%	322,56%
3.5.	prodaja vozila, opreme	94.389	6.900	6.822	7,23%	98,87%
3.7.	sredstva vlade za struju	0	0	4.838		
3.8.	Usluga za druge	0	0	22.116		
3.6.	pokriće plaće u naravi	14.274	3.250	3.219	22,55%	99,05%
3.7.	ostali prihodi	19.628	80.000	44.819	228,34%	56,02%
3.8.	EU PROJEKTI	728.981	300.300	557.191	76,43%	185,54%
3.9.	ODGOĐENI PRIHODI	1.630.398	2.012.900	1.876.082	115,07%	93,20%
4.	UKUPNI PRIHODI	34.815.747	44.528.800	45.832.094	131,64%	102,93%

RJ Energetika

RJ ENERGETIKA - RASHODI		ostvareno 2021.	2. rebalans plana 2022.	ostvareno 2022.	ostvareno 2022. / ostvareno 2021.	ostvareno 2022. / 2. reb. plana 2022.
1.	MATERIJAL	452.081	46.950	46.883	10%	100%
	Pijesak	0	0			
	Tampon	0	0			
	Jalovina	0	0			
	Beton	0	0			
	Elektro materijal	2.886	50	48	2%	97%
	Materijal za javnu rasvjetu	263.062	44.550	44.547	17%	100%
	Materijal EKI	88.108	0			
	Rezervni dijelovi, auto gume	73.795	1.800	1.752	2%	97%
	Ostali potrošni materijal	23.123	0			
	Sitan inventar	1.108	550	535	48%	97%
2.	UREDSKI MATERIJAL	612	0			
3.	ZAŠTITNA ODJEĆA	804	0			
4.	ENERGIJA, GORIVO I MAZIVO	38.990	9.130	9.095	23%	100%
	Struja	454	130	124	27%	95%
	Benzin	0	0			
	Dizel	38.535	9.000	8.972	23%	100%
	Dizel gorivo na deponiji	0	0			
	Mazivo, plin	0	0			
5.	KOMUNALNE USLUGE	0	0	0		
	Dezinsekcija	0	0			
	Sanacija odlagališta	0	0			
	Održavanje zelenih površina	0	0			
	Kontr.otp.voda,plinova, nadzor DDD mjera	0	0			
6.	PRIJEVOZNE USLUGE	900	0	0		
	Dobava i prijevoz jalovine	0	0			
	Ostali troškovi prijevoza (ambal.staklo i sl.)	900	0			
7.	POŠTARINA	0	0			
8.	TELEKOMUNIKACIJE	22.562	3.450	3.428	15%	99%
	Internet	3.469	700	707	20%	101%
	Fiksni telefoni	0	0			
	Mobilni telefoni	4.344	850	839	19%	99%

	telef.kartice za el.bicikle	14.750	1.900	1.881	13%	99%
9.	USLUGE ODRŽAVANJA	302.363	22.400	22.348	7%	100%
	Elektro radovi i elektrooprema	0	0			
	Održavanje komp.programa	7.963	1.150	1.121	14%	97%
	Tokarenje	0	0			
	Protupožarni aparati	1.218	0			
	Tahografi ter.vozila	0	0			
	Popravak i servis vozila	25.331	2.200	2.198	9%	100%
	Servis opreme i mjernih instrumenata	1.534	0			
	Usluge radnog stroja	0	0			
	Protektiranje guma	0	0			
	Održavanje upravne zgrade	0	0			
	Održavanje fotonap.kolektora	0	0			
	Održavanje plinskog sustava na deponiji	0	0			
	Održavanje javne rasvjete	123.632	19.050	19.029	15%	100%
	Održavanje EKI mreže	142.686	0			
	El.energija za punionice	0	0			
	Održavanje elektr.bicikli	0	0			
	Održavanje (PO)SAM, rec.dvorište	0	0			
10.	OSTALI TROŠKOVI	0	0	0		
	Ostalo		0			
	Promidžbe-donacije		0			
	Naknade šteta		0			
11.	TEH.PREGLEDI VOZILA	4.975	850	837	17%	99%
12.	CESTARINA,TUNEL,PARKING	0	100			
13.	OSTALE USLUGE	93.232	16.000	15.966	17%	100%
	Zdravstvene usluge	6.111	3.300	3.262	53%	99%
	Intelektualne usluge	0	0			
	Usluge revizije	2.388	0			
	Grafičke usluge, tisak, design	0	0			
	Oglasi, javna nabava	0	0			
	Usluge špedicije	0	0			
	RTV pretplata	0	0			
	Sudski troškovi i pristojbe	0	0			
	Javni bilježnik, odvjetnik	30.948	11.450	11.450	37%	100%
	Odvoz opasnog otpada	0	0			

	Zaštita na radu/zaštita od požara	1.850	900	900	49%	100%
	Projekt Eko otok Krk	300	0			
	Tjelesna zaštita na deponiji	0	0			
	Ostale usluge (mob.praćenje,usit.zel.otpada)	8.636	350	354	4%	101%
	Zbrinjavanje folije	0	0			
	Usluga najma, korištenje cest.zemljišta	0	0			
	Usluga odvoza otpada	0	0			
	Usluge za druge	0	0			
	Zbrinjavanje glomaznog otpada	0	0			
	Zbrinjavanje otpada-Mariščina	0	0			
	Podjela društva	43.000	0			
14.	AMORTIZACIJA	1.140.580	355.300	287.166	25%	81%
15.	TROŠKOVI SLUŽBENOG PUTA	854	0			
16.	PRIJEVOZ S/NA RAD	29.591	8.550	8.555	29%	100%
17.	REPREZENTACIJA	400	0			
18.	PREMIJE OSIGURANJA	35.512	3.200	2.213	6%	69%
19.	RAZNI POREZI I DAVANJA (vozila i društvo)	0	0	0		
	Naknada za deponiju	0	0			
	Ostali porezi	0	0			
20.	RAZNI DOPRINOSI I NAKNADE	52.288	300	264	1%	88%
	Naknada za uređenje voda	510	0			
	Doprinos za šume	590	0			
	HGK	1.155	0			
	Ostale članarine	0	0			
	Naknada Hrote	1.468	300	264	18%	88%
	Komunalna naknada	48.565	0			
21.	BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	831	0			
22.	STRUČNO OBRAZOVANJE	12.748	0			
23.	OTPIS POTRAŽ.-VRIJED.USKLAĐENJE		0			
24.	UG. O DJELU S DOPRINOSIMA	32.376	0			
25.	BRUTO PLAĆE	857.160	229.100	229.079	27%	100%
26.	OST.DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆU	111.070	28.900	28.874	26%	100%
27.	BRUTO PLAĆA U NARAVI S DOPRINOSIMA	0	0			
28.	MATERIJALNA PRAVA ZAPOSLENIH	35.590	0	0		
	Poklon bon (neoporezivo)	3.990	0			
	Prigodna nagrada (neoporezivo)	16.000	0			

	Nagrada za rad (neoporezivo)	13.500	0			
	Jubilarne nagrade (neoporezivo)	1.500	0			
	Smrtni slučaj, pomoć za bolovanje (neopor.)	600	0			
	Otpremnina (neoporezivo)	0	0			
	Smrtni slučaj, pomoć za bolovanje	0	0			
	Dobrovoljno mirovinsko III stup	0	0			
29.	TROŠKOVI EU PROJEKTA	132.342	28.400	28.359	21%	100%
30.	NAKN.ZAPOŠ.OSOBA S INVALIDITETOM	0	0			
31.	KAMATE	86.590	27.500	27.472	32%	100%
32.	NEG.TEČAJNE RAZLIKE	0	0			
33.	NEOTP.VRIJED. IMOVINE	31.835	0			
34.	RASHOD PROT.GOD. I INVENT.RASHOD	0	0			
35.	IZVANREDNI RASHODI	0	0			
36.	TROŠKOVI ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	204.441	77.950	77.928	38%	100%
UKUPNI RASHODI		3.680.728	858.080	788.466	21%	92%
UKUPNI PRIHODI		3.603.528	1.747.350	1.743.093	48%	100%
DOBITAK/GUBITAK		-77.200	889.270	954.627		

RJ ENERGETIKA - PRIHODI		ostvareno 2021.	2. rebalans plana 2022.	ostvareno 2022.	ostvareno 2022. / ostvareno 2021.	ostvareno 2022. / 2. reb. plana 2022.
LOVNI PRIHODI		1.970.392	370.900	370.861	18,82%	0,00%
1.1.	PRODAJA MATERIJALA IZ SKLADIŠTA	92.087	0	4.418	4,80%	
1.2.	FOTONAP.POSTROJENJE - ELENERGIJA	388.999	72.100	72.100	18,53%	100,00%
1.3.	ODRŽ. I UPRAV. JAV.RASVJETOM	1.411.391	294.350	294.343	20,85%	100,00%
1.4.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	77.916	4.450			
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.633.136	1.376.450	1.372.231	84,02%	99,69%
2.1.	NAJAM EKI (DTK)	833.193	1.178.300	1.178.184	141,41%	99,99%
2.2.	NAKNADA ŠTETE OD OSIGURANJA	51.237	0			
2.3.	POKRIĆE KAMATA I BANK.NAKNADA	101.367	25.450	25.417	25,07%	99,87%
2.4.	EU PROJEKTI - interna realizacija	331.521	89.000	88.281	26,63%	99,19%
2.5.	ODGOĐENI PRIHODI	315.818	83.700	80.350	25,44%	96,00%
UKUPNI PRIHODI		3.603.528	1.747.350	1.743.093	48,37%	99,76%

Kapital društva

PONIKVE EKO OTOK KRK - KAPITAL JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE												
JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE	UPISANI KAPITAL				KAPITALNE REZERVE				UKUPAN KAPITAL 31.12.2022.		PROMJENA	
	udio	stanje 01.01.2022.	statusna promjena 31.03.2022.	stanje 31.12.2022.	4=2+3	stanje 01.01.2022.	doznačeno 2022.	statusna promjena 31.03.2022.	ukupne kapitalne rezerve stanje 31.12.2022.	iznos		udio
0	1	2	3	4=2+3	5	6	7	8=5+6+7	9	10	11	
Omišalj	16,09%	6.581.200,00	-935.300,00	5.645.900,00	5.376.300,40		-4.454.565,44	921.734,96	6.567.634,96	15,478%	-0,612%	
Malinska- Dubavnica	17,81%	7.286.500,00	-1.035.600,00	6.250.900,00	6.481.739,36	432.625,49	-5.797.507,05	1.116.857,80	7.367.757,80	17,363%	-0,447%	
Krk	23,36%	9.556.100,00	-1.358.100,00	8.198.000,00	4.195.119,63		-2.851.537,95	1.343.581,68	9.541.581,68	22,486%	-0,874%	
Punat	10,55%	4.318.200,00	-613.700,00	3.704.500,00	2.337.088,30		-1.742.056,81	595.031,49	4.299.531,49	10,133%	-0,417%	
Baška	13,93%	5.698.900,00	-810.000,00	4.888.900,00	4.652.008,30		-2.019.120,12	2.632.888,18	7.521.788,18	17,726%	3,796%	
Dobrinj	12,31%	5.034.300,00	-715.500,00	4.318.800,00	4.318.040,00	49.902,61	-3.863.134,41	504.808,20	4.823.608,20	11,368%	-0,942%	
Vrbnik	5,95%	2.433.200,00	-345.800,00	2.087.400,00	1.318.485,02	80.211,69	-1.175.277,08	223.419,63	2.310.819,63	5,446%	-0,504%	
Ukupno	100,00%	40.908.400,00	-5.814.000,00	35.094.400,00	28.678.781,01	562.739,79	-21.903.198,86	7.338.321,94	42.432.721,94	100,00%		

Izvještaj o ovrhama

U razdoblju od 01. siječnja 2014. godine do 31. prosinca 2022. godine.

<i>godina</i>	<i>broj ovrha</i>	<i>ukupno utuženo</i>	<i>riješeno</i>	<i>ostalo za riješiti</i>	<i>broj parnica</i>	<i>postotak</i>
2014	1	11.067,72	11.067,72	0	0	100%
2015	49	422.569,33	406.617,36	15.951,96	1	96%
2016	21	162.756,80	161.449,63	1.307,16	0	99%
2017	45	869.952,76	226.132,82	643.819,93	1	26%
2018	39	265.686,45	264.663,94	1.022,50	3	99%
2019	25	106.188,66	82.198,28	23.990,37	2	77%
2020	40	205.748,91	173.547,05	32.201,85	6	84%
2021	16	111.193,38	34.078,75	77.114,62	2	31%
2022	16	61.131,76	19.768,78	41.362,97	1	32%
Ukupno	252	2.216.295,77	1.379.524,33	836.771,36	15	62%

Izvještaj je sačinjen na temelju podataka na dan 31.12.2022. godine.

Protiv stranih ovršenika, državljana zemalja članica EU podnosimo europski platni nalog. U 2022. godine nije podnesen niti jedan europski platni nalog.

4. NATURALNI POKAZATELJI

Trgovačko društvo Ponikve eko otok Krk d.o.o. započelo je s poslovanjem 01.01.2014. godine nakon statusne podjele komunalnog društva Ponikve d.o.o. koje se podijelilo u tri društva.

Opći podaci

ODLAGALIŠTE OTPADA I RECIKLAŽNO DVORIŠTE TRESKAVAC

- Ukupna površina 112.158 m²,
- **hala sortirnice** za obradu otpada: dužina 67 m, širina 21 m površine 1.407 m²,
- **hala pretovarne stanice** nepravilnog oblika: dužina 44,4 m, max. širina 36 m površine 1.016 m²,
- **hala kompostane** za predobradu biorazgradivog otpada: dužina 19 m, širina 25 m površine 475 m²,
- **kompostana otvoreni dio** : dužina 69 m, širina 25 m, površine 1.725 m².

VOZNI PARK

- 3 osobna vozila
- 1 gospodarsko
- 2 dostavna
- 1 elektro gospodarska vozila za provođenje sustava od vrata do vrata
- 4 kombi vozila za prijevoz djelatnika
- 4 teretnih kombi vozila
- 1 kombi vozilo za prijevoz ambalaže
- 26 vozila za sakupljanje otpada
- 2 vozila za skupljanje otpada sa dizalicom za pražnjenje (polu)ukopanih kontejnera
- 2 vozila za prijevoz zelenog i glomaznog otpada
- 4 samopodizača otvorenih kontejnera
- kompaktor, dva radna stroja, traktor s prevrtačem komposta i tri viličara

Događanja tijekom 2022. godine

Ukupno je u 2022. godini na otoku Krku prikupljeno 25.079,92 tone otpada od čega je odvojeno prikupljeno 59,7%.

Količine su 12,4% veće od 2021. godine ali su isto tako i 9% veće u odnosu na do sada rekordnu 2019. godinu, što nam ukazuje na potpuni oporavak od pandemije ali i ukazuje na trend povećanja ukupnih količina otpada što zbog novih korisnika, što zbog povećavanja životnog standarda koji za sobom povlači i povećanje otpada po glavi stanovnika. Stupanj odvojeno prikupljenog otpada na istoj je razini kao i 2021. godine no ako se uzme u obzir činjenica da za razliku od prošle godine nekoliko trgovačkih centara svoj reciklabilni otpad ne predaje više Ponikvi, možemo smatrati da je postotak odvojeno prikupljenog otpada ipak bolji.

Od ukupno 10.099,58 tona miješanog komunalnog otpada, u CGO Marišćina odvezeno je 5.793,12 tona za što je izdvojeno 4.778.627 kn. Zbrinjavanje glomaznog otpada nakon provedenog natječaja u srpnju povjereno je tvrtki Metis d.d. za što je do kraja godine utrošeno 253.583 kn.



Nakon što je u drugoj polovici 2021. godine stupio na snagu novi Zakon o gospodarenju otpadom, početkom 2022. godine sve jedinice lokalne samouprave donijele su Odluke o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada temeljem kojih je od 01. svibnja 2022. godine stupio na snagu i novi Cjenik komunalnih usluga. Glavna značajka novog cjenika je određivanje jedinstvene cijene obvezne minimalne javne usluge (fiksni dio računa). Budući da je prema dotadašnjem cjeniku obvezna minimalna javna usluga bila određena na temelju veličine korisnog prostora, novim obračunom došlo je do povećanja za korisnike objekata veličine do 120m² dok je za one s većim objektima došlo do smanjenja u odnosu na raniji obračun.

Tijekom turističke sezone nismo uspjeli zaposliti dovoljan broj sezonaca, pa je tako na odvozu nedostajalo šest ljudi (zbog toga je na svim kamionima samo po jedna osoba); na reciklažnom dvorištu na Treskavcu nedostajalo je pet radnika pa smo robu koja se nije stigla obraditi odlagali u priručne boksove i obrađivali naknadno. Isplatama nagrade za rad radnicima na Reciklažnom dvorištu i odvozu kao i vozačima na odvozu otpada pokušali smo nadoknaditi nedostatak radne snage

Početak srpnja isporučeno je vozilo za sakupljanje otpada zapremine 12m³ nabavljeno putem leasinga čime je obnovljen vozni park i rashodovano jedno staro vozilo.



Zbog izrazito jake turističke sezone uvedena je dežurna popodnevna smjena malim kamionom zapremine 5m³ koja prolazi kroz centar po potrebi.

Godinu je obilježila i teška prometna nesreća u kojoj je uništeno vozilo za odvoz otpada zapremine 23m³.

Na Reciklažnim dvorištima (Posebnim sabirnim mjestima) u 2022. godini otkupljivali smo ambalažu s povratnom naknadom. Ukupno je preuzeto 10.732.199 komada ambalažnih jedinica što čini povećanje od 32% u odnosu na 2021. godinu. Na ostalim otkupnim mjestima u trgovačkim centrima otkupljeno je dodatnih 3.531.192 komada što ukupno iznosi 14.263.391 komada za što je donositeljima isplaćeno ukupno 7.131.695,50 kn



Jedinice lokalne samouprave su putem natječaja Fonda za zaštitu okoliša kojim se sufinancira nabava komunalne opreme osigurale sredstva čime će se u 2023. godini nabaviti oprema za digitalnu evidenciju za ugradnju na poluukopane kontejnere. Ovom opremom osigurati će se naplata varijabilnog djela računa za gospodarenje otpadom prema stvarno predanim količinama miješanog komunalnog otpada. Izuzetak je Općina Baška koja na svojim ukopanim kontejnerima već ima pripremu za digitalnu evidenciju a koja će se u sklopu ovog projekta također staviti u funkciju tako da čini integralni sustav na otoku Krku.

U aktivnostima vezanim za edukaciju stanovništva Ponikve i sve jedinice lokalne samouprave intenzivno su se angažirale na dovršetku edukativne brošure Uvijek lijep i čist Zlatni otok Krk koju smo izradili zajedno sa Nastavnim zavodom za javno zdravstvo Rijeka i Udrugom stanara Rijeka, a nakon čega je uslijedila prezentacija u osnovnoj školi i putem medija.

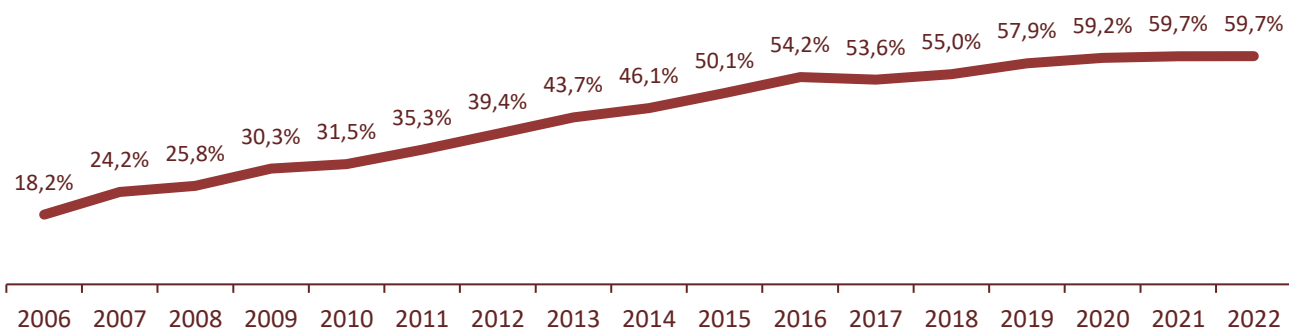


U prosincu 2022. godine, nakon pet godina trajanja, istekla je Dozvola za gospodarenje otpadom izdana 2017. godine, te je u prosincu 2022. godine ishodovana nova Dozvola za gospodarenje otpadom na rok od 10 god (do 2032 god) koja nam predstavlja temeljni dokument za obavljanje javne usluge, te omogućuje korištenje odlagališta Treskavac u slučaju nemogućnosti prihvata otpada u CGO (nedostatak kapaciteta, kvar, havarija,...)

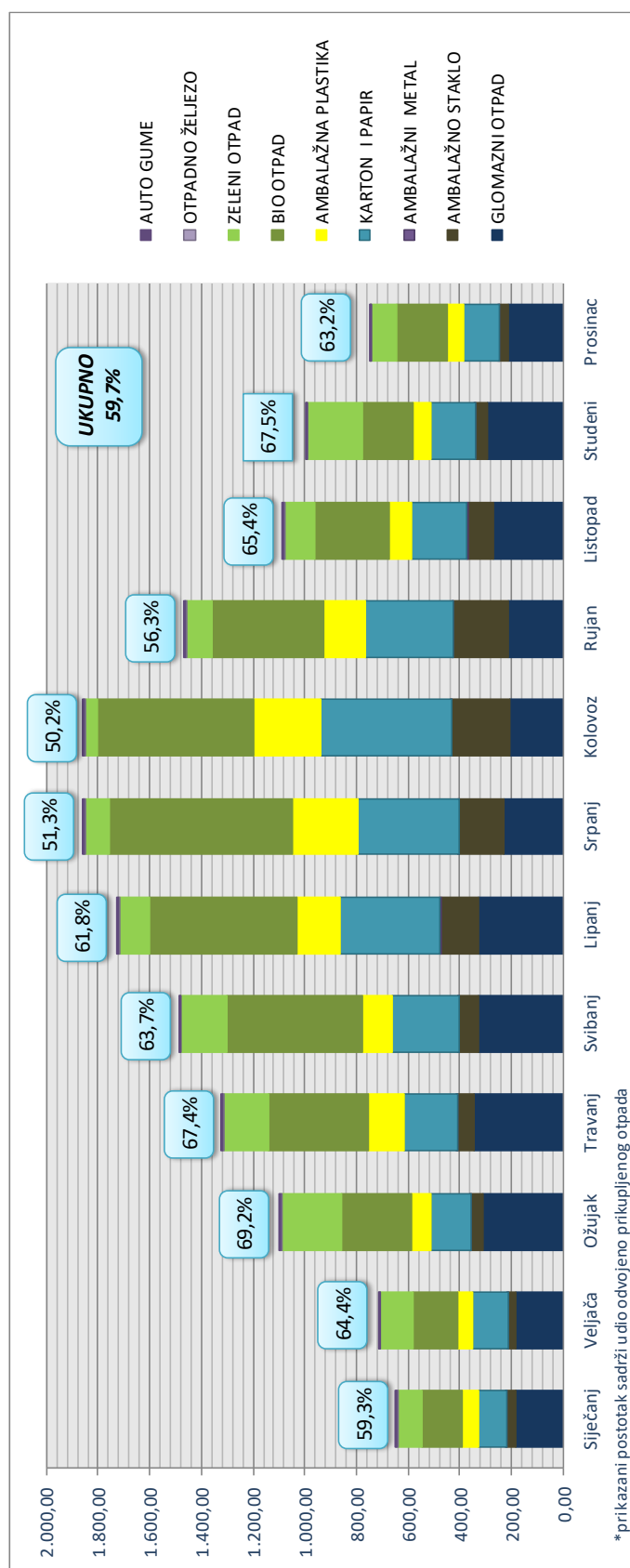
Na lokaciji Treskavac dugoročno je predviđeno zatvaranje odlagališta ali i dalje ostaje u punoj funkciji reciklažno dvorište sa sortirnicom i kompostanom za obradu odvojeno prikupljenog otpada, kako bismo i nadalje radili na smanjenju količina miješanog komunalnog otpada, odnosno umanjili trošak za zbrinjavanje miješanog komunalnog otpada u Centru za gospodarenje otpadom Marišćina

godišnji pregled količina otpada					
	ukupno otpada, tona	odvojeno / prikupljeno, tona	odvojeno / prikupljeno, %	miješani komunalni otpad tona	miješani komunalni otpad m ³
2006	19.720	3.598	18,2%	16.122	23.031
2007	18.180	4.401	24,2%	13.779	19.684
2008	18.979	4.894	25,8%	14.085	20.121
2009	18.223	5.525	30,3%	12.698	18.140
2010	18.140	5.709	31,5%	12.431	17.759
2011	17.832	6.291	35,3%	11.537	16.482
2012	18.285	7.204	39,4%	11.081	15.830
2013	18.600	8.131	43,7%	10.469	14.955
2014	19.625	9.056	46,1%	10.569	15.099
2015	19.230	9.625	50,1%	9.605	13.722
2016	20.567	11.150	54,2%	9.416	13.452
2017	21.026	11.272	53,6%	9.755	13.935
2018	22.025	12.114	55,0%	9.911	14.159
2019	22.983	13.302	57,9%	9.682	13.831
2020	19.436	11.514	59,2%	7.922	11.317
2021	22.303	13.308	59,7%	8.955	12.793
2022	25.080	14.980	59,7%	10.100	14.428
ukupno	340.234	152.074	44,7%	188.116	268.738
*procjena gustoće materijala u uvjetima odlagališta za miješani komunalni otpad iznosi:				0,7	t/m ³

POSTOTAK ODVOJENOG PRIKUPLJANJA OTPADA (%)



2022.	Siječanj	Veljača	Ožujak	Travanj	Svibanj	Lipanj	Srpanj	Kolovoz	Rujan	Listopad	Studeni	Prosinac	UKUPNO	(%)
MIJEŠANI KOMUNALNI	20 03 01 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,12	1.400,44	1.655,34	975,56	0,00	0,00	0,00	4.306,46	17,2%
MKO MARIŠČINA	20 03 01 441,90	393,30	487,22	639,48	846,22	787,24	364,38	185,28	164,08	572,52	476,80	434,70	5.793,12	23,1%
GLOMAZNI OTPAD	20 03 07 184,00	182,82	311,62	344,45	330,42	327,24	228,66	205,68	215,20	272,24	294,80	211,48	3.108,61	12,4%
AMBALAŽNO STAKLO	15 01 07 35,40	30,10	43,42	63,44	73,98	147,36	171,82	224,66	209,03	97,70	45,10	33,46	1.175,47	4,7%
AMBALAŽNI METAL	15 01 04 0,70	1,10	0,20	0,80	0,96	1,52	2,76	2,86	1,58	1,26	0,78	3,28	17,80	0,1%
KARTON I PAPIR	15 01 01 110,18	136,34	154,16	208,00	259,24	389,10	391,98	506,64	339,28	218,14	173,98	136,21	3.023,25	12,1%
AMBALAŽNA PLASTIKA	15 01 02 59,76	55,52	76,62	139,88	114,54	166,18	252,88	258,26	162,06	83,38	67,82	62,45	1.499,35	6,0%
BIO OTPAD	20 01 08 157,10	177,72	272,28	385,80	519,88	571,60	707,82	606,18	431,38	288,28	195,42	196,84	4.510,10	18,0%
ZELENI OTPAD	20 02 01 93,80	125,78	232,74	172,00	178,18	112,18	95,14	45,86	100,72	118,06	211,30	96,16	1.581,92	6,3%
OTPADNO ŽELJEZO	20 01 40 1,60	0,18	1,96	1,64	3,18	4,64	6,02	4,26	5,22	3,78	1,40	1,40	35,28	0,1%
AUTO GUME	16 01 03 1,94	0,44	2,14	3,96	4,58	0,78	2,18	0,44	5,06	0,84	1,66	4,54	28,56	0,1%
UKUPNO:	1.086,38	1.103,30	1.582,36	1.959,45	2.331,18	2.782,96	3.623,88	3.695,46	2.609,17	1.656,20	1.469,06	1.180,52	25.079,92	100%
KOMINA GROŽĐA	20 03 07 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143,60	0,00	0,00	0,00	143,58	
KOMINA MASLINA	19 09 02 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315,40	454,40	2,80	772,66	
JALOVINA	20 02 02 0,00	0,00	614,54	0,00	91,14	43,08	180,84	135,08	69,66	47,02	70,06	100,24	1.351,66	
ODVOJENO PRIKUPLJENO	59,3%	64,4%	69,2%	67,4%	63,7%	61,8%	51,3%	50,2%	56,3%	65,4%	67,5%	63,2%	59,7%	
MIJEŠANI KOMUNALNI	40,7%	35,6%	30,8%	32,6%	36,3%	38,2%	48,7%	49,8%	43,7%	34,6%	32,5%	36,8%	40,3%	

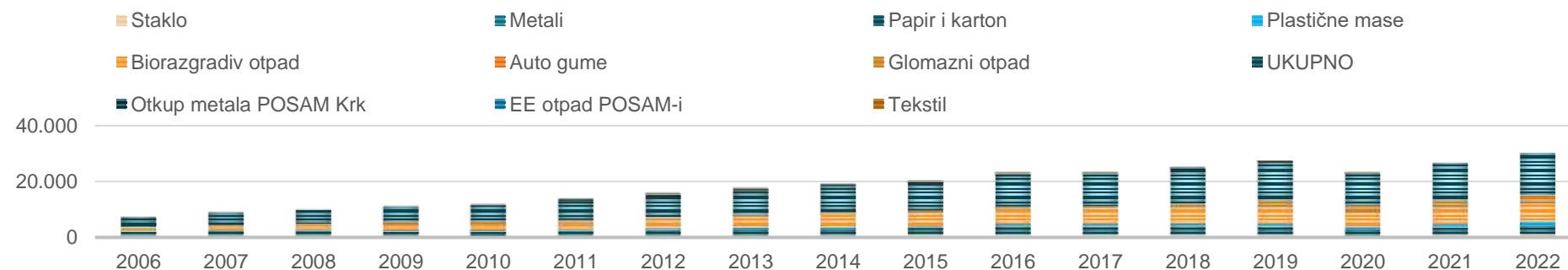


*prikazani postotak sadrži u dio odvojeno prikupljenog otpada

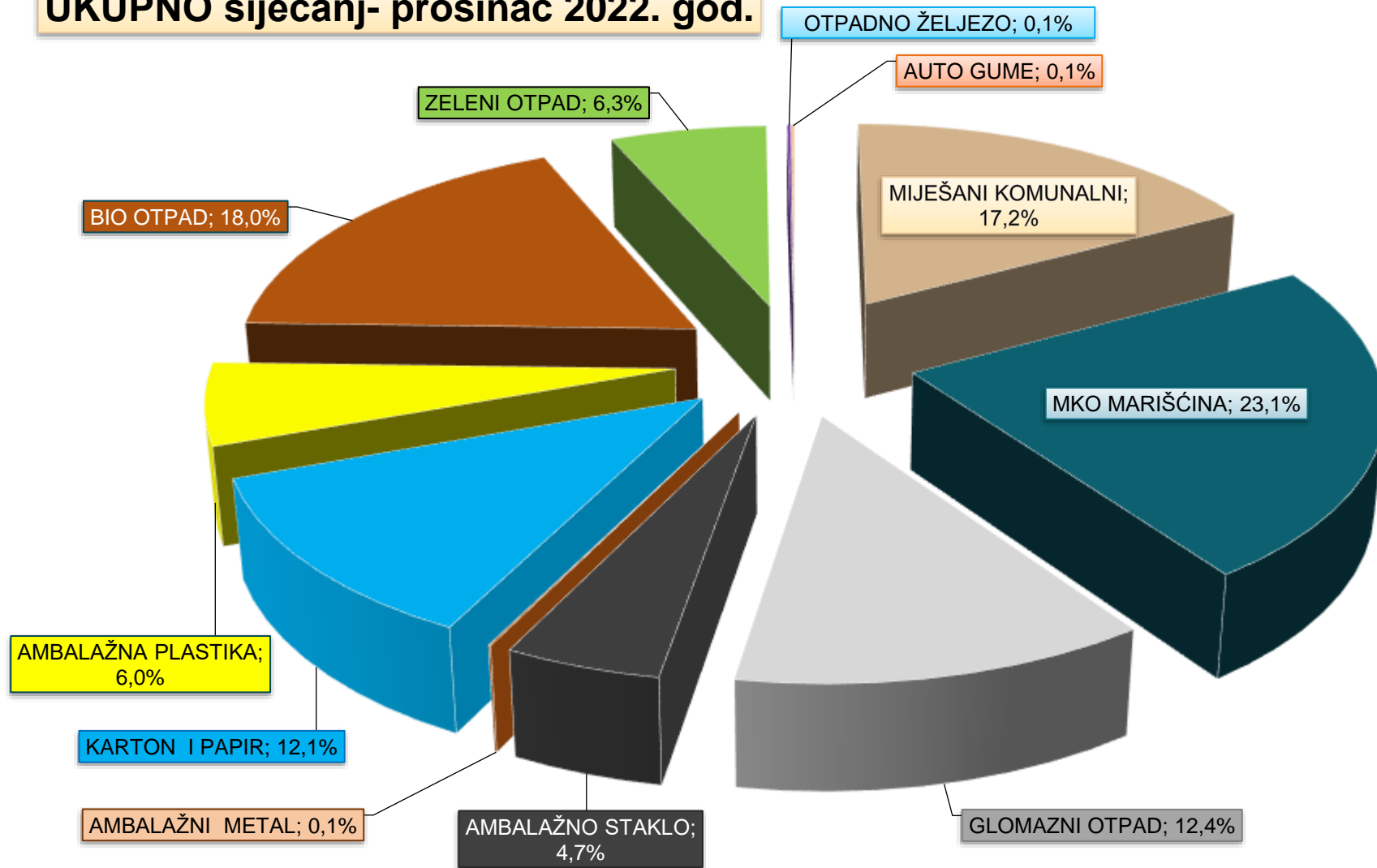
Ponikve eko otok Krk d.o.o.

Godišnji izvještaj 2022.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ukupno, tona
Staklo	479	559	567	410	333	530	605	634	674	779	751	855	896	911	660	889	1.175	11.708
Metali	337	203	178	147	55	20	35	43	57	75	90	92	78	31	24	38	53	1.556
Papir i karton	1.174	1.476	1.567	1.477	1.668	1.808	1.971	2.286	2.223	2.499	3.134	2.888	3.003	2.848	2.203	2.526	3.023	37.773
Plastične mase	446	512	541	562	524	542	636	659	757	727	871	961	995	1.025	898	1.301	1.499	13.454
Biorazgradiv otpad	1.162	1.651	2.041	1.930	2.156	2.707	3.396	3.913	4.666	4.809	5.282	5.584	5.594	5.684	5.074	5.587	6.092	67.330
Auto gume	-	-	-	16	9	11	11	10	15	15	19	25	46	38	29	33	29	305
Glomazni otpad	-	-	-	983	964	673	549	586	664	721	1.003	867	1.502	2.847	2.587	2.935	3.109	19.990
UKUPNO	3.598	4.401	4.894	5.525	5.709	6.291	7.204	8.131	9.056	9.625	11.150	11.272	12.114	13.383	11.475	13.308	14.980	152.116
Otkup metala POSAM Krk	-	-	-	-	120	1.000	990	920	670	531	625	466	572	514	241	201	219	7.069
EE otpad POSAM-i	-	-	-	-	-	-	7	11	21	28	31	32	23	26	27	34	21	260
Tekstil	-	-	-	-	-	-	16	15	15	15	16	16	15	15	13	12	12	161
Komina masline	-	-	-	-	1.477	189	1.198	248	308	210	1.703	277	523	388	305	493	773	8.092



UKUPNO siječanj- prosinac 2022. god.



AMBALAŽNI OTPAD S POVRATNOM NAKNADOM

Ambalažni otpad zaprima se na ukupno sedam reciklažnih dvorišta/POSAM-a, a isplata je na prodajnim mjestima Trgovine Krk.



Tijekom izvještajne godine zaprimljeno je 10,7 milijuna komada ambalažnih jedinica od čega 8,1 milijun u reciklažnim dvorištima Ponikve, dok je ostatak zaprimljen u trgovačkim centrima na otoku Krku. Količine su u 2022. godini porasle za 32,1 % u odnosu na prošlu godinu.

EVIDENCIJA PRIKUPLJANJA AMBALAŽE

REKAPITULACIJA ZA PERIOD 1.1.-31.12.2022.

SABIRNO MJESTO	AMBALAŽA			Ukupno kom.	Udio	SVEUKUPNO u 2021	Ukupno kom.za isti period u 2021	Udio u 2021	Indeks 22/21
	PET kom	Staklene boce za kom	Al i Fe limenke kom						
KRK	857.180	475.170	602.544	1.934.894	18,0%	1.680.287	1.680.287	21%	115,2%
BAŠKA	736.109	290.579	519.087	1.545.775	14,4%	1.248.415	1.248.415	15%	123,8%
PUNAT	519.477	253.217	406.975	1.179.669	11,0%	935.885	935.885	12%	126,0%
MALINSKA	1.288.422	413.220	1.126.853	2.828.495	26,4%	1.744.770	1.744.770	21%	162,1%
OMIŠALJ	1.013.753	253.667	739.540	2.006.960	18,7%	1.405.938	1.405.938	17%	142,7%
VRBNIK	176.524	87.071	107.135	370.730	3,5%	367.498	367.498	5%	100,9%
DOBRINJ	380.045	116.429	360.202	856.676	8,0%	736.414	736.414	9%	116,3%
UKUPNO	4.971.510	1.889.353	3.862.336	10.723.199	100,0%	8.119.207	8.119.207	100%	132,1%



EU projekti

Interreg EU projekt Italija-Hrvatska DEEP-SEA započeo je

u siječnju 2019. godine. Ponikve eko otok Krk pristupio mu je kao zamjena za partnera Županijsku lučku upravu Krk i to 5. kolovoza 2020. godine preuzevši cjelokupna predviđena sredstva u vrijednosti od: **272.475,00 Eura** koja su sufinancirana 85%. Projekt je završio 31. prosinca 2022. godine uspješnom implementacijom opreme.



Izgrađen je fotonapon snage 45 kWp s baterijom i brzom stanicom za punjenje električnih automobila, stanicom za iznajmljivanje električnih bicikala, mehaničkih bicikala i romobila ispred upravne zgrade Ponikava. Stanicom za električne automobile na području općine Vrbnik i stanicom za punjenje električnih automobila i plovila na području općine Omišalj. Sve u vrijednosti od 145.355,00 Eura, te plaće zaposlenika Ponikava u vrijednosti od 58.986,96 Eura. Projekt je okupio 11 partnera iz Italije i Hrvatske. Partneri na projektu bili su: Aries Special Agency Venezia Giulia Chamber of Commerce (Italija) kao vodeći partner, University of Trieste - Department of engineering and architecture (Italija), Chamber of Commerce of Foggia (Italija), Municipality of Andria (Italija), Apulia Region - Economy development department (Italija), Ponikve eko otok krk, Sveučilište u Rijeci - Pomorski fakultet, Općina Malinska-Dubašnica, Sveučilište u Splitu - Fakultet građevinarstva, arhitekture i geodezije, Javna ustanova RERA S.D. za koordinaciju i razvoj Splitsko-dalmatinske županije, te H. L. Dvorac d.o.o..

Ponikve eko otok Krk d.o.o.

Godišnji izvještaj 2022.



InNoPlastic

Horizon 2020 EU Projekt InNoPlastic započeo je u listopadu 2020. godine i traje do listopada 2023. godine. Ukupni proračun Ponikve eko otok krk na ovom projektu iznosi **308.563,00 Eura** sufinanciran je 70%. Trošak potraživanja plaća za rad na ovom projektu prema EU u 2022. godini iznosio je preko 44.278 Eura uz overhead -dodatak od 25% ukupno iznosi preko 55.347 Eura. Ovim projektom želi se razviti učinkovito i automatizirano rješenje sprječavanja zagađenja otpadnih i oborinskih voda od mikro i makro plastike. Naš dio projekta rad je na makroplastici. Otpadna plastika obrađuje se u sortirnici otpada na Treskavcu od tako obrađene plastike proizvodi se granulat, a zatim predmeti poput kanti za otpad i sl.



5. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Izvješće posloводства društva

- IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (MIŠLJENJE REVIZORA)
- FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU:
 - BILANCA
 - RAČUN DOBITI I GUBITKA
 - IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – Indirektna metoda
 - IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
 - BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 - IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA



IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI

FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

ZA 2022. GODINU

PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.
Krk

Rijeka, svibanj 2023. godine

Godišnje izvješće

ZA 2022. GODINU

PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.

Krk, svibanj 2023

Sadržaj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1
I. Financijski izvještaji	1
Odgovornost za financijske izvještaje	2
BILANCA.....	3
RAČUN DOBITI I GUBITKA	7
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda	9
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	15
II. Izvješće posloводства Društva	42
1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	43
2. PROGRAMI KVALITETE	44
3. FINACIJSKI POKAZATELJI I OSTVARENI REZULTAT	44
4. ZNAČAJNA ULAGANJA I BUDUĆE AKTIVNOSTI.....	47
5. UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	49
6. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA.....	50
7. PODACI O PODRUŽNICAMA	50
8. DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE.....	50



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA PONIKVE EKO OTOK KRK D.O.O.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o. Krk (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike. Izvještaji su prikazani na stranicama 1 do 41

Prema našem mišljenju financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

Od 1. siječnja 2023. godine Republika Hrvatska kao svoj zakonski novac će koristiti euro te će time od istog datuma funkcionalna i izvještajna valuta biti euro (Bilješka 20). Ovi izvještaji su iskazani u kunama kao funkcionalnoj i izvještajnoj valuti do 31.12.2022. godine

Ostala pitanja

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2021. revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima na 13. svibnja 2022. godine.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

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

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li 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.

HLB Adria Inženjerski biro d.o.o.
Strossmayerova 11
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 15. svibanj 2023.

U ime i za HLB Adria Inženjerski biro d.o.o.

Tomislav Ugrin
Predsjednik Uprave
ovlašteni revizor



Zdenko Starčević
Ovlašteni revizor

I. Financijski izvještaji

ZA 2022. GODINU

PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.

Krk, svibanj 2023

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 126/16, 116/18, 42/20, 114/22), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama (NN 86/15), tako da iskazuju fer prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja društva PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

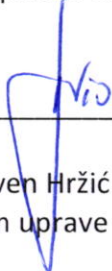
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu neograničenosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 1-41 odobreni su za izdavanje od strane Uprave 10. svibnja 2023.godine.

Potpisano od strane Uprave:



PONIKVE EKO OTOK KRK
d.o.o.
Krak, Vršanska 14

Neven Hržić mag.ing.aedif.
Član uprave

PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 04155352667; PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		89.985.650	58.423.048
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.	1.113.719	851.880
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.113.719	851.880
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5.	87.900.331	52.842.659
1. Zemljište	011		849.933	849.932
2. Građevinski objekti	012		31.801.964	22.085.134
3. Postrojenja i oprema	013		5.643.474	7.810.830
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		24.754.123	21.821.441
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		24.850.837	275.322
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	6.	971.600	4.728.509
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		298.000	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	4.099.809
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		673.600	628.700
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	8.	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		0	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		17.679.281	21.123.145
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7.	899.935	357.194
1. Sirovine i materijal	039		894.380	357.044
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043		5.555	150
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		6.161.466	6.844.526
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	8.	1.350.428	0
3. Potraživanja od kupaca	049	9.	4.510.920	5.827.676
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		36.667	17.722
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		150.984	155.157
6. Ostala potraživanja	052	9.	112.467	843.971
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	6.	290	1.285.401
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		290	1.285.401
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	10.	10.617.590	12.636.024
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		107.664.931	79.546.193
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	15.	24.619.809	29.468.288
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	11.	71.481.190	47.492.376
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		40.908.400	35.094.400
II. KAPITALNE REZERVE	069		28.678.781	7.338.322
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			

3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		1.889.834	1.894.009
1. Zadržana dobit	084		1.889.834	1.894.009
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		4.175	3.165.645
1. Dobit poslovne godine	087		4.175	3.165.645
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	12.	11.741.784	10.363.668
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		11.741.784	10.363.668
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	13.	7.827.562	7.829.704
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		167.453	38.680
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		3.323.656	3.089.658
7. Obveze za predujmove	116		1.414.194	311.577
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.636.960	2.343.614
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		854.753	885.925
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		430.546	1.160.033
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		0	217

E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	14.	16.614.395	13.860.445
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		107.664.931	79.546.193
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	15.	24.619.809	29.468.288

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 04155352667; PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	2.1	38.312.500	47.150.463
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		33.710.211	42.797.045
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.602.289	4.353.418
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		38.070.188	43.198.344
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	3.1.1	12.637.075	16.682.393
a) Troškovi sirovina i materijala	136		4.577.084	5.001.756
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		8.059.991	11.680.637
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	3.1.2	15.065.251	15.917.519
a) Neto plaće i nadnice	140		9.855.512	10.316.100
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		3.226.879	3.460.241
c) Doprinosi na plaće	142		1.982.860	2.141.178
4. Amortizacija	143	3.1.3	7.742.255	7.076.926
5. Ostali troškovi	144	3.1.4	2.441.079	3.077.424
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	3.1.5	141.262	164.932
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		141.262	164.932
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	3.1.6	43.266	279.150
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	2.2	106.775	424.724
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		106.774	126.724

8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		1	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		0	298.000
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	3.2	344.912	516.034
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		344.120	217.381
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		792	653
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		0	298.000
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		38.419.275	47.575.187
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		38.415.100	43.714.378
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	4.	4.175	3.860.809
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		4.175	3.860.809
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	4.	0	695.164
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	4.	4.175	3.165.645
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		4.175	3.165.645
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 04155352667; PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		4.175	3.860.809
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		8.121.653	6.737.168
a) Amortizacija	003		7.742.255	7.076.926
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		141.262	164.932
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-106.774	-722.724
e) Rashodi od kamata	007		344.119	217.381
f) Rezerviranja	008			0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		791	653
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		8.125.828	10.597.977
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-4.708.903	-5.217.482
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-2.009.680	2.142
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.686.490	-6.067.980
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-261.324	542.741
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-751.409	305.615
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		3.416.925	5.380.495
4. Novčani izdaci za kamate	018		-344.119	-217.381
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		3.072.806	5.163.114
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		4.244.649	1.198.321
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		4.244.649	1.198.321
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-5.334.814	-4.339.116
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		-200.000	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-5.534.814	-4.339.116
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.290.165	-3.140.795

Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		838.904	2.500.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038		207.453	780.192
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		1.046.357	3.280.192
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040		-630.000	-630.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042		-1.821.004	-2.348.015
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044		-57.000	-306.062
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-2.508.004	-3.284.077
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-1.461.647	-3.885
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		320.994	2.018.434
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		10.296.596	10.617.590
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		10.617.590	12.636.024

Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022

Obveznik: 04155352667; PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	4	5	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	21 (19+20)
Prethodno razdoblje								
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		40.908.400	26.457.469	2.207.319	-317.485	69.255.703	69.255.703
2. Promjene računovodstvenih politika	02						0	0
3. Ispravak pogreški	03						0	0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		40.908.400	26.457.469	2.207.319	-317.485	69.255.703	69.255.703
5. Dobit/gubitak razdoblja	05					4.175	4.175	4.175
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06						0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07						0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08						0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09						0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10						0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11						0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12						0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13						0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14						0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15						0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16						0	0

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	4	5	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	21 (19+20)
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17						0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18						0	0
19. Uplate članova/dioničara	19			2.221.312			2.221.312	2.221.312
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20						0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21						0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22				-317.485	317.485	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23						0	0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		40.908.400	28.678.781	1.889.834	4.175	71.481.190	71.481.190

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	4	5	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	21 (19+20)
Tekuće razdoblje								
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		40.908.400	28.678.781	1.889.834	4.175	71.481.190	71.481.190
2. Promjene računovodstvenih politika	29						0	0
3. Ispravak pogreški	30						0	0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		40.908.400	28.678.781	1.889.834	4.175	71.481.190	71.481.190
5. Dobit/gubitak razdoblja	32					3.165.645	3.165.645	3.165.645
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33						0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34						0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35						0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36						0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37						0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38						0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39						0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40			562.740			562.740	562.740
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41						0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42						0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43						0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44						0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45						0	0
19. Uplate članova/dioničara	46						0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47						0	0

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	4	5	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	21 (19+20)
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48		-5.814.000	-21.903.199			-27.717.199	-27.717.199
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49				4.175	-4.175	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50						0	0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		35.094.400	7.338.322	1.894.009	3.165.645	47.492.376	47.492.376

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o. ZA 2022. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

a) Opći podaci i temeljne djelatnosti

Ponikve eko otok Krk je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za obavljanje djelatnosti gospodarenja otpadom i energetiku.

Društvo je 14. studenog 2013. godine registrirano u Trgovačkom sudu u Rijeci (Rješenje broj Tt-13/8161-2) pod matičnim brojem suda MBS 040315364, a s poslovanjem je započelo 01. siječnja 2014. godine.

Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar navedenog suda u iznosu od 35.094.400,00 kn (2021.: 40.908.400,00 kn).

Osnovne djelatnosti Društva su do dana podjele, 31. ožujka 2022. godine bile slijedeće:

- skupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada
- održavanje i upravljanje odlagalištem komunalnog otpada Treskavac
- proizvodnja električne energije
- izgradnja, postavljanje i održavanje elektroničke komunikacijske infrastrukture
- održavanje i upravljanje sustavom javne rasvjete.

Nakon 31. ožujka 2022. godine na koji dan je izvršena i pravna podjela Društva (vidjeti u nastavku podnaslov – Podjela Društva) i prijenosa djelatnosti

- izgradnja, postavljanje i održavanje elektroničke komunikacijske infrastrukture
- održavanje i upravljanje sustavom javne rasvjete.

na društvo SMART ISLAND KRK d.o.o., **osnovne djelatnosti Društva su:**

- **skupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada**
- **održavanje i upravljanje odlagalištem komunalnog otpada Treskavac**
- **proizvodnja električne energije.**

Društvo ima skupštinu društva i upravu.

Skupštinu društva čine članovi društva (osnivači) – jedinice lokalne samouprave, a njome predsjedava predsjednik. Predsjednik skupštine imenuje se na vrijeme od godinu dana.

Svaki član skupštine ostvaruje prava i dužnosti sukladno veličini temeljnog uloga.

Skupština društva odlučuje o svim bitnim stvarima kao što su financijski izvještaji, godišnji planovi poslovanja, investicijski i razvojni planovi, cijene komunalnih usluga i slično.

Poslove društva vodi uprava koja se sastoji od jednog direktora kojeg imenuje skupština. Uprava društva zastupa društvo, rukovodi i organizira proces rada i poslovanja te obavlja i druge poslove na temelju zakona i ovlaštenja.

Direktor Društva je Neven Hržić, mag.ing.aedif. koji je na dužnost imenovan u prosincu 2021. godine za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2025. godine.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, od 26. studenog 2013. godine, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 92 – Skupljanje neopasnog otpada, matični broj poslovnog subjekta je 040315364, a OIB je 04155352667.

U 2022. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 133 radnika (2021.: 137 radnika).

b) Podjela Društva

Dana 14. veljače 2022. godine sačinjen je Ugovor o podjeli sa preuzimanjem društva kapitala (odvajanje s preuzimanjem) (dalje Ugovor) sklopljenim između društava PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o. kao društvo koje se dijeli i SMART ISLAND KRK d.o.o. kao društvo preuzimatelj.

Prije podjele temeljni kapital Društva iznosio je 40.908.400,00 kn dok je temeljni kapital društva preuzimatelja iznosio 200.000,00 kn.

U društvu koje se dijeli, zbog provođenja podjele došlo je do smanjenja temeljnog kapitala kao i smanjenja nominalnih iznosa postojećih poslovnih udjela članova dok je u društvu preuzimatelju došlo do povećanja temeljnog kapitala zbog preuzimanja imovine, obveza i pravnih odnosa, a članovi društva koje se dijeli povećali su nominalne iznose postojećih poslovnih udjela u društvu preuzimatelju u zamjenu za poslovne udjele društva koje se dijeli sukladno odredbama Ugovora. Opis, raspored i vrijednost imovine i obveza određeni su Ugovorom, a konačne vrijednosti temelje se na vrijednostima iz bilance podjele društva izrađenoj na dan 31.03.2022. godine.

U društvu koje se dijeli došlo je do smanjenja temeljnog kapitala za iznos od 5.814.000,00 kn na iznos od 35.094.400,00 kn, dok se je temeljni kapital društva preuzimatelja povećao za isti iznos od 5.814.000,00 kn na iznos od 6.014.000,00 kn.

U naravi u organizacijskim smislu došlo je do prijenosa odjela Energetika iz društva koje se dijeli na društvo preuzimatelja sa svim stavkama imovine i obveza te prijenosa ugovora o radu radnika koji su prešli iz jednog u drugo društvo.

Skraćena bilanca prenesene imovine i obveza na 31. ožujka 2022. godine prikazuje se u nastavku:

R.br.	Opis stavke	Imovina iz EKO u SIK	Obveze iz EKO u SIK
1	Dugotrajna materijalna imovina (DMI)	15.862.298,81	
	<i>Ispravak vrijednost DMI</i>	<i>(4.992.971,86)</i>	
2	Investicije u tijeku	24.085.161,19	
3	Poslovni udjeli u PONIKVE USLUGA	44.900,00	

R.br.	Opis stavke	Imovina iz EKO u SIK	Obveze iz EKO u SIK
4	Potraživanja EKO od SIK	493.495,44	
5	Potraživanja od EKO za novčana sredstva prema SIK	749.569,36	
6	Zalihe	499.824,34	
	Ukupno imovina	36.742.277,28	
1	Temeljni kapital		5.814.000,00
2	Kapitalne rezerve		21.903.198,86
3	Obveze za obveze za kredit koji ostaje u EKO		6.307.397,93
4	Obveze za avans za EU projekte		890.862,45
5	Obveze za lizing - kratkoročni		104.485,47
6	Obveze za lizing - dugoročni		83.502,41
7	Obračunati prihodi		1.638.830,16
	Ukupno kapital i obveze		36.742.277,28

1.1. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/2015, 105/2020) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020, 114/22).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016, 144/2020).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

Srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2022. godine i to 1 EUR = 7,534500 HRK (na dan 31.12.2021. godini 1 EUR = 7,517174 HRK).

Dopunske informacije uz financijske izvještaje ne čine financijska izvješća već se iskazuju u svrhu dopunske analize.

Financijski izvještaji sastavljeni su na temelju računovodstvenog načela vremenske neograničenosti poslovanja.

1.2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2022. godinu bile su iste kao u 2021. godini.

1.2.1. PRIHODI

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

1.2.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje i ostale poslovne prihode, a iskazani su po fakturiranoj vrijednosti (Bilješka 2.1.).

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od pružanja usluga odvoza i zbrinjavanja otpada, prodaje sekundarnih sirovina, usluga prikupljanja ambalažnog otpada, od prodaje električne energije te, do dana podjele, prihodi od održavanja javne rasvjete.

Ostale poslovne prihode čine: naknade šteta od osiguranja, refundacije, zakup EKI mreže (do dana podjele), prihodi od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja iz prethodnih godina, prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava, prihod za pokriće troškova neotpisane vrijednosti rashodovane i prodane imovine, prihodi za pokriće troškova financiranja, prihodi EU projekata i slično.

1.2.1.2. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode čine kamate na nepravodobna plaćanja, kamate *a vista*, kamate na zajmove i pozitivne tečajne razlike (Bilješka 2.2.).

1.2.2. RASHODI

Rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

1.2.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode čine materijalni troškovi, troškovi osoblja, amortizacija, ostali troškovi, vrijednosno usklađenje potraživanja i ostali poslovni rashodi (Bilješka 3.1.).

/i/ Materijalne troškove čine troškovi materijala, rezervnih dijelova, energije i goriva, troškovi sitnog inventara i zaštitne odjeće, poštanski i telefonski troškovi, tekuće i investicijsko održavanje, prijevozne usluge, intelektualne usluge, troškovi vanjskih usluga EU projekta, troškovi zbrinjavanja otpada u Županijskom centru za gospodarenje otpadom Marišćina, troškovi knjigovodstva i objedinjene naplate te ostale usluge.

Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja vlastitih sredstava rada pokrivaju se iz prihoda obračunskog razdoblja kada nastanu. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se mijenja kapacitet ili namjena osnovnih sredstava, knjiže se kao povećanje vrijednosti osnovnih sredstava.

/ii/ Troškove osoblja čine neto plaće i naknade plaća zajedno s porezima i doprinosima iz i na plaće.

/iii/ Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u uporabu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

/iv/ Ostale troškove poslovanja čine dnevnice, troškovi prijevoza na posao i s posla, ostala materijalna prava zaposlenih, premije osiguranja, troškovi stručnog obrazovanja, reprezentacija, vodoprivredna i komunalne naknade, članarine komorama, bankarske usluge.

/v/ Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine obuhvaća usklađivanje vrijednosti potraživanja od kupaca koja su utužena ili za koja je pokrenut postupak ovrhe te od kupaca u stečaju ili predstečajnoj nagodbi.

/vi/ Ostali poslovni rashodi odnose se na neotpisanu vrijednost prodane i rashodovane dugotrajne materijalne imovine i ostale rashode.

1.2.2.2. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine zatezne kamate, kamate po kreditima i negativne tečajne razlike (Bilješka 3.2.).

1.2.3. DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE

Iz razlike ukupnih prihoda i rashoda proizlazi rezultat poslovne godine prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo nema obvezu poreza na dobit (Bilješka 4).

1.2.4. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu (Bilješka 5).

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kn.

Neotpisana vrijednost otuđenih i rashodovanih sredstava knjiži se na teret ostalih poslovnih rashoda.

Društvo koristi sljedeće stope amortizacije (Bilješka 3.1.3.):

	2021.	2022.
	%	%
- za građevinske objekte	1,5-10	1,5-10
- osobne automobile	15,5	15,5
- nematerijalnu imovinu, opremu i vozila	5-12,5	5-12,5
- računala, računalnu opremu, programe, telefone i opremu za računalne mreže	10 - 50	10 - 50
- ostalu nespomenutu imovinu	6,7 -20	6,7 - 20

1.2.5. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, depozite te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Dugotrajnu financijsku imovinu čini nominalni iznos poslovnog udjela u društvu PONIKVE USLUGA d.o.o. i potraživanje od društva SMART ISLAND KRK d.o.o. za dugoročni dio kredita čija obveza je temeljem bilance podjele prenesena u SMART ISLAND KRK d.o.o. (Bilješka 6).

1.2.6. ZALIHE

Zalihe se iskazuju po vrijednosti troškova nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu i sve izravno povezane troškove koji su nužni za dovođenje zaliha u određeno stanje i na određenu lokaciju, ili po neto prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža.

Zalihe materijala koji se koristi za tekuće, investicijsko održavanje i investicije u vlastitoj režiji, iskazuju se po stvarnim nabavnim cijenama materijala. Utrošak materijala obavlja se primjenom metode prosječne nabavne cijene.

Sitan inventar, alat i auto gume, otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

1.2.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti.

Potraživanja od kupaca (Bilješka 9) obuhvaćaju sva potraživanja za izvršene usluge (odvoz otpada, prikupljanje i zbrinjavanje ambalažnog otpada, prodaja sekundarnih sirovina, prodaja električne energije, najam EKI infrastrukture).

Usklađenje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti neizvjesnosti naplate i da je utuženo, prijavljeno u stečajnu masu ili u predstečajnu nagodbu i u slučaju kada je nenaplativo.

1.2.8. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost, potraživanja za refundacije bolovanja i potraživanja za preplaćeni porez na dobit.

1.2.9. OSTALA POTRAŽIVANJA

odnose se na naplaćena potraživanja od korisnika čiji obračun i naplatu vodi drugo društvo, potraživanja za naknade šteta, potraživanja za kamate po viđenju.

1.2.10. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

odnosi se na dana jamstva.

1.2.11. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (kn), a predstavljaju sredstva na kuskim računima i u blagajni (Bilješka 10).

1.2.12. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja predstavljaju unaprijed plaćene troškove, a priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduće razdoblje sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

1.2.13. KAPITAL I REZERVE

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Upisani kapital iskazan je u kunama po nominalnoj vrijednosti.

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i dobitak tekuće godine (Bilješka 11).

1.2.14. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza, a rok dospijea im je duži od 12 mjeseci.

Dugoročne obveze predstavljaju obveze po osnovi kredita i financijskih leasinga koji dospijevaju na naplatu nakon 31. prosinca 2022. godine (Bilješka 12).

Tekuće dospijeće po navedenim obvezama koje dospijevaju na naplatu u 2022. godini iskazano je kao kratkoročna obveza.

Društvo nema kredita i financijskih leasinga u stranim valutama niti su isti uz valutnu klauzulu te nema potrebe svođenja na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2022. godine.

1.2.15. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza, a rok dospijeća im je kraći od 12 mjeseci. U kratkoročnim obvezama iskazane su obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze prema primljenim jamstvima za ozbiljnost ponude, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja, te ostale kratkoročne obveze (Bilješka 13).

1.2.16. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgodeni prihodi odnose se na dobivena namjenska sredstva za investicije od Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost (Fond) i jedinica lokalne samouprave.

Prijenos na prihode obavlja se u visini amortizacije za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava (Bilješka 14).

1.2.17. IZVANBILANČNI ZAPISI

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje primljene bankarske garancije i zadužnice za uredno ispunjenje ugovornih obveza od strane izvođača, garancije za jamstvene rokove te zadužnice dane kao osiguranje za podmirenje obveza po kreditu, financijskom leasingu i dobavljačima (Bilješka 15).

2. PRIHODI

2.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi obuhvaćaju:

OPIS	Bilješka	<u>2021.</u> HRK	<u>2022.</u> HRK
Prihodi od prodaje	a)	33.710.211,43	42.797.044,53
-odvoz i zbrinjavanje otpada	/i/	28.550.192,54	38.612.268,87
-sekundarne sirovine, prikupljanje ambalažnog otpada	/ii/	3.189.626,89	3.480.471,15
-prodaja električne energije		388.998,62	405.543,23
-održavanje javne rasvjete		1.411.390,91	294.343,28
-prihod od prodaje ostalo		170.002,47	4.418,00
Ostali poslovni prihodi	b)	4.602.288,55	4.353.417,46
-prihodi od naplaćenih ranije utuženih potraživanja (uključujući sudske troškove i kamate)		412.263,51	225.792,06
-prihodi od najma prostora, zakupa EKI		894.565,17	1.240.235,82
-naknade šteta od osiguranja		59.085,14	178.184,83
-prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava		1.946.215,35	1.956.431,81
-ostali poslovni prihodi	/i/	229.657,39	107.301,01
-prihodi po EU projektima	/ii/	1.060.501,99	645.471,93
Sveukupno 01.01.-31.12.		38.312.499,98	47.150.461,99

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje u 2022. godini iznose 42.797.044,53 kn (2021.: 33.710.211,43 kn) i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 27 % ili 9.086.833,10 kn (2021.: veći 13% ili za 3.765.683,04 kn u odnosu na 2020.) što je rezultat novog cjenika koji je u primjeni od 01.05.2022. godine te povećanja broja korisnika usluga.

/i/ Prihodi od odvoza i zbrinjavanja otpada u odnosu na prethodnu godinu veći su za 10.062.076,33 kn (2021.: veći za 1.855.185,61 kn prema 2020.)

/ii/ Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina i prikupljanja ambalažnog otpada veći su u odnosu na prethodnu godinu za 290.844,26 kn (2021.: veći za 1.580.232,52 kn prema 2020. zbog većih jediničnih cijena otkuplivača).

b) Ostali poslovni prihodi

/i/ Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju: prihode za pokriće kamata 25.417,06 kn za kredit (2021.: 101.366,51 kn) koji se otplaćuje iz sredstava JLS, prihode od otpore Vlade za struju 4.438,13 kn, prihode od gradnje za druge 22.115,58 kn prihode od prodaje vozila i opreme 6.821,77 kn (2021.: 94.388,80 kn) i ostale prihode 48.508,47 kn (2021.: 33.902,08 kn).

/ii/ Prihod po EU projektima u 2022. godini iskazani su u iznosu od 645.471,93 kn (2021.: 1.060.501,99 kn), od čega se 428.620,17 kn (2021.: 286.737,54 kn) odnosi na pokriće troškova vanjskih usluga, a 216.851,76 kn (2021.: 773.764,45 kn) na pokriće troškova radnika koji su angažirani na EU projektima.

Društvo je sudjelovalo u četiri EU projekta do podjele Društva (Bilješka 1b):

Projekt SYNERGY i projekt frESKO:

podjelom Društva prenijeti su u društvo SMART ISLAND KRK d.o.o.

Projekt In-No-Plastic:

Istraživački razvojni projekt In-No-Plastic iz programa Horizon (Obzor) 2020 u kojem sudjeluje 18 partnera iz više zemalja: Norveška, Nizozemska, Njemačka, Engleska, Belgija, Francuska, Rumunjska, Italija i Hrvatska. Vodeći partner projekta je Sintef AS iz Norveške (Trondheim). Cilj projekta je razviti učinkovito i automatizirano rješenje sprječavanja zagađenja otpadnih i oborinskih voda od mikro i makro plastike koja završava u morima te na kraju hranidbenim lancem i do čovjeka. Ukupni budžet projekta iznosi 7,43 milijuna EUR, od čega je 5,2 milijuna EUR europske potpore. Planirani iznos s kojim Društvo sudjeluje u projektu iznosi 308.562,50 EUR. Udio sufinanciranja EU iznosi 70% prihvatljivih troškova.

U 2022. godini troškovi vanjskih usluga iznose 94.374,89 kn (2021.: 161.272,17 kn) i pokriveni su prihodima EU projekta u iznosu od 66.062,42 kn (2021.: 76.449,64 kn). Trošak radnika angažiranih na tom projektu pokriven je prihodom u iznosu od 233.529,27 kn (2021.: 325.180,09 kn).

Projekt Deep Sea:

Istraživački razvojni projekt Deep Sea iz programa Horizon (Obzor) 2020 završio je 31.12.2022. godine. U projektu je sudjelovalo 11 partnera iz Italije i Hrvatske. Vodeći partner projekta bio je Aries Special Agency Venezia Giulia Chamber of Commerce iz Italije. Cilj projekta bio je razviti električnu mobilnost u kombinaciji s proizvodnjom obnovljivih izvora energije u korist održivog korištenja plovila bez emisija, buke, vibracija, gdje bi se električna energija proizvodila na kopnu i bila odmah spremna za upotrebu. Ukupni budžet projekta iznosio je 2,51 milijuna EUR, od čega je 2,13 milijuna EUR europske potpore. Društvo je sudjelovalo u projektu u ukupnom iznosu od 2.048.898,77 kn, a udio sufinanciranja EU iznosio je 85% prihvatljivih troškova 1.741.563,73 kn. Potraživanje po projektu sa 31.12.2022. iznosilo je 772.692,55 kn do dana pisanja bilješki doznačeno je 615.720,39 kn.

U 2022. godini troškovi vanjskih usluga iznose 154.044,75 kn (2021.: 138.410,00 kn) i pokriveni su prihodima EU projekta u iznosu od 130.938,04 kn (2021.: 117.648,50 kn). Trošak radnika angažiranih na tom projektu pokriven je prihodom u iznosu od 126.661,47 kn (2021.: 209.702,60 kn).

2.2. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi obuhvaćaju:

OPIS	2021.	2022.
	HRK	HRK
- prihodi od kamata po viđenju	100,99	26,20
- prihodi od zateznih kamata	106.483,17	126.541,84
- prihodi od kamata po zajmovima	189,99	155,76
- prihodi po pozitivnim tečajnim razlikama	0,99	0,00
- prihodi od prodaje poslovnih udjela	0,00	297.999,99
Sveukupno 01.01.-31.12.	106.775,14	424.723,79
- rashodi od prodaje poslovnih udjela		-298.000,00

Prijenosom poslovnih udjela nije ostvaren financijski efekt budući su i prihodi (297.999,99 kn) i troškovi prodaje (298.000,00 kn) iz transakcije jednaki (Bilješka 6 i 3.2).

3. RASHODI

3.1. POSLOVNI RASHODI

3.1.1. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalne troškove čine:

OPIS		<u>2021.</u> HRK	<u>2022.</u> HRK
Troškovi sirovina i materijala		4.577.084,42	5.001.755,51
-materijal, rez.dijelovi, sitan inventar	/i/	1.497.234,75	1.321.192,37
-energija, gorivo i mazivo		2.942.279,22	3.435.563,07
-zaštitna odjeća		137.570,45	245.000,07
Ostali vanjski troškovi		8.059.991,07	11.680.637,39
-prijevodne, telefonske i poštanske usluge		361.588,61	331.250,74
-usluge održavanja	/i/	1.694.767,15	1.897.037,35
-tehnički pregledi, cestarine, mostarine, tuneli		205.955,27	216.293,21
-komunalne usluge		178.879,00	142.458,30
-ostale usluge (intelektualne, usluge zaštite imovine, zaštita na radu, sudski troškovi i pristojbe i ostali)		1.050.659,43	1.320.565,53
-troškovi po EU projektima (vanjske usluge)	/ii/	432.024,17	276.778,64
-zbrinjavanje otpada na ŽCGO Marišćina	/iii/	1.857.276,00	4.778.627,52
-usluge vođenja knjigovodstva, objedinjene naplate i druge povezane usluge	/iv/	2.236.094,64	2.420.158,80
-usluge zbrinjavanja glomaznog otpada	/v/	0,00	253.583,00
-ostali troškovi		42.746,80	43.884,30
Ukupno materijalni troškovi		12.637.075,49	16.682.392,90

Ukupni materijalni troškovi veći su odnosu na prethodnu godinu za 4.045.317,41 kn (2021.: veći za 1.007.581,74 kn prema 2020.), a značajnije vrste troškova su:

/i/ U 2022. godini troškovi materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara zajedno s troškovima održavanja nešto su manji su i to za 176.042,38 kn (2021.: veći za 908.623,76 kn prema 2020. prije svega zbog znatno većeg broja izvanrednih popravaka vozila).

/ii/ Iskazani troškovi vezani uz EU projekte odnose se na troškove vanjskih usluga kao što je vođenje i administriranje projektima i slično. Dio tih troškova pokriven je prihodima (Bilješka 2.1.)

/iii/ Troškovi komunalnih usluga značajno su veći i to za 2.921.351,52 kn (2021.: veći za 1.576.713,20 kn prema 2020.) što ukazuje na trend rasta ovih troškova. U 2022. godini zbrinuto je 5.793 tona (2021.: 3.398 tona) miješanog komunalnog otpada u Županijski centar za gospodarenje otpadom Marišćina.

/iv/ Društvo je ugovorom povjerilo knjigovodstvene poslove, poslove objedinjene naplate i druge povezane administrativne poslove društvu PONIKVE USLUGA d.o.o. te je za te usluge iskazalo troškove od 2.420.158,80 kn (2021.: 2.236.094,64 kn).

/v/ Tijekom kolovoza 2022. godine s tvrtkom Metis d.d. iz Kukuljanova potpisan je ugovor o usluzi preuzimanja, prijevoza i zbrinjavanja glomaznog komunalnog otpada. Radi rasterećenja postojeće deponije, dio glomaznog otpada zbrinjavat će Metis d.d. po cijeni od 1.200,00 kn po predanoj toni.

3.1.2. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja u 2022. godini iznose 15.917.519,02 kn (2021.: 15.065.251,28 kn). Prosječna bruto plaća u 2022. godini iznosila je 9.440,67 kn (2021.: 7.946,81 kn), a neto 7.273,50 kn (2021.: 5.986,16 kn).

3.1.3. AMORTIZACIJA

Troškovi amortizacije u 2022. godini iznose 7.076.926,08 kn (2021.: 7.742.254,81 kn).

Kao što je navedeno u Bilješkama 2.1. i 14., Društvo je iskazalo prihod u visini obračunate amortizacije imovine nabavljene iz sredstava potpora u iznosu od 1.956.431,81 kn (2021.: 1.946.215,35 kn) pa je utjecaj na rezultat 5.120.494,27 kn (2021.: 5.796.039,46 kn).

Primijenjene stope ne prelaze porezno dopustive stope.

3.1.4. OSTALI TROŠKOVI

Ostale troškove čine:	2021	2022
	HRK	HRK
- troškovi materijalnih prava zaposlenih	841.940,00	1.380.489,99
- troškovi prijevoza na posao i s posla	295.328,00	326.402,87
- stručno obrazovanje	75.409,24	30.373,55
- reprezentacija	46.205,16	110.318,40
- troškovi službenih putovanja	5.537,09	38.002,76
- porezi i doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	30.327,99	63.573,46
- komunalna naknada	546.290,75	546.290,76
- premije osiguranja	552.285,61	547.932,17
- bankarske usluge i provizije	14.545,06	25.303,17
- ugovori o djelu s doprinosima	32.375,98	8.215,92
- ostali troškovi	834,25	520,77
Sveukupno 01.01.-31.12.	2.441.079,13	3.077.423,82

Ostali troškovi veći su za 636.344,69 kn (2021.: veći za 559.589,05 kn prema 2020.) u odnosu na prethodnu godinu, a najznačajnije povećanje 538.549,99 kn odnosi se kao i u 2021. godini na troškove materijalnih prava radnika zbog nagrada, prigodnih nagrada i poklon bonova (2021.: povećanje od 521.740 kn odnosi se na troškove materijalnih prava radnika).

3.1.5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

Društvo je u 2022. godini vrijednosno uskladilo 164.932,40 kn potraživanja (2021.: 141.262,07 kn) (155.646,65 kn utuženih potraživanja kod kojih je naplata neizvjesna i 9.285,75 kn potraživanja koja su otpisana (Bilješka 9/ii/).

3.1.6. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ovi rashodi u 2022. godini iznose 279.150,34 kn (2021.: 43.265,76 kn), od čega se 270.393,89 kn odnosi kao i u 2021. godini na odnosi na neotpisanu neto vrijednost rashodovane dugotrajne imovine (2021.: 41.957,47 kn odnosi na neotpisanu neto vrijednost rashodovane dugotrajne imovine), a 8.756,45 kn na ostale rashode (2021.: 1.308,29 kn na ostale poslovne rashode).

3.2. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi:	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	HRK	HRK
- kamate po kreditima	343.614,97	217.107,03
- zatezne kamate	504,36	274,16
- negativne tečajne razlike	792,22	652,74
- rashodi od prodaje poslovnih udjela	0,00	298.000,00
Sveukupno 01.01.-31.12.	344.911,55	516.033,93

Prijenosom poslovnih udjela nije ostvaren financijski efekt budući su i prihodi (297.999,99 kn) i troškovi prodaje (298.000,00 kn) iz transakcije jednaki (Bilješka 6 i 2.2).

4. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo pozitivan rezultat poslovanja financijske godine:

OPIS	Bilješka	<u>2021</u>	<u>2022</u>
		HRK	HRK
Ukupni prihodi		38.419.275,02	47.575.186,78
Ukupni rashodi		(38.415.100,09)	(43.714.378,49)
Dobit (gubitak) prije oporezivanja		4.174,93	3.860.808,29
Porez na dobit		0,00	695.163,56
Dobit (gubitak) tekuće godine	/i/	4.174,93	3.165.644,73

/i/ U 2022. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 47.575.186,78 kn (2021.: 38.419.275,02 kn), ukupni troškovi od 43.714.378,49 kn (2021.: 38.415.100,09 kn) te je ostvaren dobitak prije poreza u iznosu od 3.860.808,29 kn (2021.: 4.174,93 kn).

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 73.111,95 kn (2021.: 30.405,19

kn), umanjilo za porezno priznate rashode u iznosu od 49.972,18 kn (2021.: 56.508,43 kn) te je tako utvrđena oporeziva dobit od 3.862.019,75 kn (2021.: porezni gubitak u iznosu od 21.928,31 kn) nakon umanjenja za navedeni ukupni preneseni porezni gubitak.

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su veći za 24 % (2021. veći za 15% prema 2020.), a rashodi veći za 14% (2021.: veći za 14% prema 2020.). Povećanje u je u 2021. godini bio rezultat smanjenja COVID mjera za gospodarstvo, a u 2022. godini to se dodatno osjetilo te se ostvaruje trend ali u korist prihoda koji imaju veću stopu rasta. Značajni prihodi ostvareni su iz osnovne djelatnosti zbrinjavanja otpada zbog primjene novog cjenika od svibnja 2022. godine, prodaje sekundarnih sirovina gdje je količina i otkupna cijena značajno povećana u odnosu na prošlu godinu te većeg broja odvoza kontejnera s otpadom po pozivu.

Do povećanja troškova došlo je kao i prethodne godine zbog: znatno većeg troška odvoza miješanog komunalnog otpada u Županijski centar za gospodarenje otpadom Mariščina te povećanja troškova materijalnih prava zaposlenika.

5. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini (bez predujmova) prikazujemo na sljedeći način:

- u HRK -

OPIS	Bilješka	ZEMLIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INV. I TRANSP. IMOVINA	MAT. I NEMAT. IMOVINA U PRIPREMI	NEMATER. IMOVINA	UKUPNO
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>								
Saldo 1. siječanj 2022.		849.932,26	58.694.667,46	15.328.840,80	58.319.336,24	24.850.837,19	1.901.805,89	159.945.419,84
Smanjenje temeljem podjele	1b)		(9.733.094,67)	(1.266.599,44)	(3.831.744,50)	(24.085.161,19)	(1.030.860,20)	(39.947.460,00)
Direktna povećanja	/i/					6.982.298,28		6.982.298,28
Poveć.prijenosom s materijalnih	/i/		256.791,01	4.199.155,70	2.163.328,87	(7.472.652,78)	853.377,20	0,00
Prijenos sa zalihe materijala				(1.464.291,72)	(946.670,77)			(2.410.962,49)
Rashodovanje i prodaja materijalne	/iii/							0,00
Stanje 31. prosinca 2022.	/ii/	849.932,26	49.218.363,80	16.797.105,34	55.704.249,84	275.321,50	1.724.322,89	124.569.295,63
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>								
Stanje 1. siječnja 2022		0,00	26.892.703,13	9.685.367,38	33.565.213,32	0,00	788.086,77	70.931.370,60
Obračun amortizacije za 2022.			2.324.432,45	920.404,97	3.699.665,05		132.423,61	7.076.926,08
Smanjenje temeljem podjele	1b)		(2.083.905,54)	(420.760,61)	(2.440.237,73)		(48.067,98)	(4.992.971,86)
rashodovane materijalne imovine	/iii/			(1.198.736,44)	(941.832,16)			(2.140.568,60)
Stanje 31. prosinca 2022.		0,00	27.133.230,04	8.986.275,30	33.882.808,48	0,00	872.442,40	70.874.756,22
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>								
mater.i nemat.ulaganja 31.12.2022.		849.932,26	22.085.133,76	7.810.830,04	21.821.441,36	275.321,50	851.880,49	53.694.539,41
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>								
mater.i nemat.ulaganja 31.12.2021.		849.932,26	31.801.964,33	5.643.473,42	24.754.122,92	24.850.837,19	1.113.719,12	89.014.049,24

/i/ Povećanje imovine u pripremi u 2022. godini iznosilo je 6.982.298,28 kn (2021.: 4.173.740,28 kn), a najznačajnija ulaganja bila su u spremnike za otpad ,opremu za automatsku indentifikaciju spremnika i UHF transponder za ugradnju na vozila, preša na deponiji.

Društvo je u 2022. godini prenijelo u uporabu imovinu u iznosu od 7.472.652,78 kn (2021.: 3.615.448,26 kn) i to: alate i transportna sredstva 2.163.328,87 kn (2021.: 2.177.477,14 kn), građevinske objekte 256.791,01 kn (2021.: 422.130,72 kn), uređaje 4.199.155,70 kn (2021.: 432.480,40 kn) i nematerijalna imovina 853.377,20 kn (2021.: 583.360,00 kn).

Najznačajnije investicije aktivirane u 2022. godini su:

- a) Dva specijalna teretna komunalna vozila za sakupljanje i sabijanje otpada ukupne vrijednosti 2.000.000,00 kn
- b) zamjena automatske preše-balirke sa transportnom trakom u vrijednosti od 1.439.000,00 kn
- c) 2.546 komada spremnika za odvojeno prikupljanje otpada i stambeno sanitarni kontejneri za potrebe POSAM Punat
- d) oprema uz EU projekt Deep sea (nadstrešnica s fotonaponskim panelima u vrijednosti od 588.257,00 kn, tri punionice za vozila ukupne vrijednosti 228.463,00 kn, punionica za elektro plovila u vrijednosti od 46.000,00 kn te sustav za iznajmljivanje bicikla i romobila s pilonima u iznosu od 153.045,00 kn).

/ii/ Vrijednost osnovnih sredstava u pripremi na dan 31.12.2022. godine iznosi 275.321,50 kn (2021.: 24.850.837,19 kn).

/iii/ Društvo je zbog zastarjelosti i neupotrebljivosti rashodovalo imovinu nabavne vrijednosti 2.410.962,49 kn (2021.: 2.554.259,00 kn) i ispravka vrijednosti 2.140.568,60 kn (2021.: 2.333.439,14 kn). Dio rashodovane imovine je prodan pa neto trošak/prihod iznosi 270.393,89 kn (2021.: neto trošak 41.957,47 kn) (Bilješka 3.1.6.).

6. DUGOTRAJNA I KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Društvo je temeljem podjele, Bilješka 1b, prenijelo 1% udjela u PONIKVE USLUGA d.o.o. u društvo SMART ISLAND KRK d.o.o. u iznosu od 44.900,00 kn te na dan bilance iznos 14% udjela iznosi 628.700,00 kn.

U SMART ISLAND KRK d.o.o. društvo je imalo udio u iznosu od 98.000,00 ili 49% temeljnog kapitala. U siječnju 2021. godine suvlasnik Stanislav Magić je ponudio prodaju svog poslovnog udjela od 51% za 200.000,00 kn. Na 50. redovnoj sjednici Društva donesena je odluka o prihvaćanju ponude te je 29. travnja 2021. godine Ponikve eko otok Krk postao 100%-tni vlasnik društva SMART ISLAND KRK s knjigovodstvenom vrijednošću udjela od 298.0000,00 kn, ali samo do 23. prosinca 2021. godine kada je potpisan Ugovor o prijenosu poslovnih udjela na svoje članove društva (JLS-ove)(Bilješka 8.) što je realizirano u 2022. godini pa se na ovoj stavci ne iskazuju podaci u 2022. godini. Prijenosom poslovnih udjela nije ostvaren financijski

efekt budući su i prihodi (297.999,99 kn) i troškovi prodaje (298.000,00 kn) iz transakcije jednaki (Bilješka 2.2. i 3.2).

U planu podjele početno je bilo predviđeno da se prenese i obveza po kreditu za financiranje izgradnje EKI mreže koja je u nadležnosti SMART ISLAND KRK d.o.o., Bilješka 12. Međutim kredit se nije u konačnici prenio na društvo preuzimatelja nego je napravljen aranžman po kojem kredit ostaje u Društvu, a za identične obveze prema banci se formiraju potraživanja Društva prema društvu SMART ISLAND KRK d.o.o. Riječ je o kreditnoj obvezi pa time i potraživanjima Društva koji su ugovoreni u iznosu od 6.307.397,93 kn uz kamatnu stopu od 1,63%. Tijekom godine dio kredita po otplatnom planu je plaćen i naplaćen povratno od SMART ISLAND KRK d.o.o., a na dan bilance kredit odnosno ukupno potraživanje iznosi 5.361.288,23 kn, s tim da je dugoročni dio 4.099.808,63 kn, a kratkoročni 1.261.479,60 kn uvećano za iznos prefakturiranih kamata od 23.632,16 kn.

7. ZALIHE

Zalihe vezano za materijal za održavanje javne rasvjete prenijet je temeljem podjele u društvo SMART ISLAND KRK d.o.o. (Bilješka 1b) te se zalihe odnose na kontejnere u iznosu od 357.043,62 kn.

Potraživanja za dane predujmove iznose 150,00 kn (2021.: 5.554,70 kn), a odnose se na plaćene predujmove za robu.

8. POTRAŽIVANJA OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM

Kako je navedeno u Bilješci 6. Društvo je 23. prosinca 2021. godine sklopilo ugovor o prijenosu svih poslovnih udjela u trgovačkom društvu SMART ISLAND KRK d.o.o. u kojem je u tom trenutku imalo 100%-tni udjel na JLS-ove kao svoje članove društva.

Ugovor je realiziran u izvještajnoj godini te se na ovoj stavci više ne iskazuju podaci u bilanci.

9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

Prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>
		HRK	HRK
potraživanja od kupaca:		5.870.736,86	7.173.949,08
domaćinstva		2.179.524,56	3.451.566,81
privreda		3.443.549,98	3.486.120,36
dio preuzetih potraživanja od Ponikve d.o.o. 01.01.2014.		247.662,32	236.261,91
ispravak potraživanja:		(1.359.816,51)	(1.346.273,42)
Društvo		(1.112.154,19)	(1.110.011,51)
dio preuzetih potraživanja od Ponikve d.o.o. 01.01.2014.		(247.662,32)	(236.261,91)
stanje na dan 31.12.	/i/	4.510.920,35	5.827.675,66

/i/ Potraživanja od kupaca odnose se na pružene usluge domaćinstvima i ostalim potrošačima.

/ii/ U 2022. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 155.646,65 kn (2021.: 140.797,48 kn), a za naplatu kojih je pokrenut postupak ovrhe. Društvo je u 2022. godini zbog nemogućnosti naplate otpisalo potraživanja u iznosu od 9.285,75 kn (2021.: 464,59 kn) (Bilješka 3.1.5.).

/iii/ Tijekom godine naplaćen je iznos od 225.792,06 kn (2021.: 412.263,51 kn) (Bilješka 2.1.).

/iv/ Ostala potraživanja iznose 843.970,89 kn (2021.: 112.466,97 kn) i najznačajnija stavka su potraživanja za EU projekt Deep sea u iznosu 772.692,55 kn.

10. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novčana sredstva iznose 12.636.024,00 kn (2021.: 10.617.590,35 kn), a odnose se na stanje na žiro računu koje je usuglašeno s izvodom otvorenih stavki banke na dan 31. prosinca 2022. godine.

11. KAPITAL I REZERVE

Stanje i promjene na kapitalu prikazujemo kako slijedi:

	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE ULAGANJA JLS	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT/GUBITAK POSLOVNE GODINE	UKUPNO
01.01.2022.	40.908.400,00	28.678.781,01	1.889.833,66	4.174,93	71.481.189,60
- Ulaganja u 2022.		562.739,79			562.739,79
- Smanjenje zbog podjele	(5.814.000,00)	(21.903.198,86)			(27.717.198,86)
- Raspored dobiti			4.174,93	(4.174,93)	0,00
- Dobitak tekuće godine				3.165.644,73	3.165.644,73
31.12.2022.	35.094.400,00	7.338.321,94	1.894.008,59	3.165.644,73	47.492.375,26

/i/ Temeljni uložci osnivača na dan 31. prosinca 2022. godine iznose:

	Prije podjele	Smanjenje zbog podjele	Nakon podjele
Općina Omišalj	6.581.200,00	-935.300,00	5.645.900,00
Općina Malinska-Dubašnica	7.286.500,00	-1.035.600,00	6.250.900,00
Grad Krk	9.556.100,00	-1.358.100,00	8.198.000,00
Općina Punat	4.318.200,00	-613.700,00	3.704.500,00
Općina Baška	5.698.900,00	-810.000,00	4.888.900,00
Općina Dobrinj	5.034.300,00	-715.500,00	4.318.800,00
Općina Vrbnik	2.433.200,00	-345.800,00	2.087.400,00
Ukupno stanje 31. prosinca	40.908.400,00	-5.814.000,00	35.094.400,00

/ii/ Kapitalne rezerve iskazane su na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 7.338.321,94 kn (2021.: 28.678.781,01 kn), a odnose se na ulaganja osnivača (jedinica lokalne samouprave) umanjeno temeljem podjele Društva (Bilješka 1b).

Kapitalne rezerve po osnivačima iznose:

	31.12.2021.	Povećenje ulaganjem	Umanjenje zbog podjele	31.12.2022.
Općina Omišalj	5.376.300,40		(4.454.565,44)	921.734,96
Općina Malinska-Dubašnica	6.481.739,36	432.625,49	(5.797.507,05)	1.116.857,80
Grad Krk	4.195.119,63		(2.851.537,95)	1.343.581,68
Općina Punat	2.337.088,30		(1.742.056,81)	595.031,49
Općina Baška	4.652.008,30		(2.019.120,12)	2.632.888,18
Općina Dobrinj	4.318.040,00	49.902,61	(3.863.134,41)	504.808,20
Općina Vrbnik	1.318.485,02	80.211,69	(1.175.277,08)	223.419,63
Ukupno stanje 31. prosinca	28.678.781,01	562.739,79	(21.903.198,86)	7.338.321,94

12. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze predstavljaju obvezu po kuskim kreditima Erste & Steiermakische banke te obveze po leasinzima Erste & Steiermakische S-Leasing d.o.o.

Društvo nema obveza u stranoj valuti ili obveza s valutnom klauzulom pa nema potrebe svođenja istih na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2022. godine.

Promjene na dugoročnim obvezama u 2022. godini bile su sljedeće:

OPIS	Bilješka	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>
		HRK	HRK
Stanje 1. siječnja		16.677.125,18	15.065.439,15
Povećanje obveza u toku godine	/i/	838.904,05	2.500.000,00
Podjela društva	/ii/	0,00	(187.987,88)
Otplata glavnice		(2.451.003,83)	(3.924.124,92)
Negativne tečajne razlike		413,75	0,00
Ukupno		15.065.439,15	13.453.326,35
dio obveza po dugoročnim kreditima koji dospijevaju u toku godine	/iii/	(3.323.655,56)	(3.089.658,37)
Stanje 31. prosinca	/iv/	11.741.783,59	10.363.667,98

/i/ Društvo je s Erste & Steiermarkische S-leasing sklopilo ugovor o financijskom lizingu za dva vozila za prikupljanje otpada u iznosu od ukupno 2.500.000,00 kn (975.000,00 kn i 1.525.000,00 kn).

/ii/ Društvo je temeljem Ugovora o podjeli sa preuzimanjem društva kapitala (odvajanje s preuzimanjem) prenijelo u SMART ISLAND KRK d.o.o. financijski leasing iz 2018. godine za nabavu vozila Iveco daily s radnom košarom koji se koristio za održavanje javne rasvjete (djelatnost koja je prenesena u SMART ISLAND KRK d.o.o.).

/iii/ Sredstva za otplatu tekućeg dijela dugoročnih obveza po kreditu i leasingu koje dospijevaju u 2023. godini u iznosu od 1.828.178,77 kn osigurava Društvo, a 1.261.479,60 kn osigurava društvo SMART ISLAND KRK d.o.o. (Bilješka 6.).

/iv/ Ukupna dugoročna obveza od 10.363.667,98 kn sadrži i dio obveze čiju otplatu osigurava društvo SMART ISLAND KRK d.o.o. u iznosu od 4.099.808,63 kn. Kako je navedeno u Bilješki 6. radi se o kreditu za financiranje izgradnje EKI mreže koja je podjelom pripala društvu SMART ISLAND KRK d.o.o. Kredit je ostao u Društvu, ali se formiraju identična potraživanja Društva prema društvu SMART ISLAND KRK d.o.o. Kredit je ugovoren 2020. godine u iznosu od 6.307.397,93 kn uz fiksnu kamatnu stopu 1,63% s krajnjim rokom korištenja 31.03.2021. godine. Otplata kredita je u 20 jednakih kvartalnih rata svaka u iznosu od 315.369,90 kn počevši od 30.06.2022. godine. Ukupna obveza na dan bilance iznosi 5.361.288,23 kn. Za osiguranje povrata kredita Društvo je izdalo zadužnicu na iznos od 6.307.397,93 (Bilješka 15).

Detaljan pregled dugoročnih kredita i leasinga prikazan je u nastavku.

PREGLED DUGOROČNIH KREDITA I LEASINGA NA DAN 31.12.2022. GODINE															
davalac kredita	odobreni iznos kredita u valuti	kn	namjena kredita	kamat. stopa	period	instrumenti osiguranja kredita	početak korištenja - prva otplata glavnice	zadnja rata kredita	stanje glavnice kredita	novi krediti	otplate glavnice kredita	statusna promjena prijenos obveze u Smart island Krk d.o.o.	stanje glavnice kredita	otplate glavnice kredita	dugoročni dio glavnice kredita
					otplate				01.01.2022.	u toku 2022. godine	u toku 2022. godine		31.12.2022.	u 2023. godini	na dan 31.12.2023.
					(godine)				u kn	u kn	u kn		u kn	u kn	u kn
1. Erste&St. Bank*	6.307.397,93	kn	izgradnja EKI mreže uz EU projekt	1,63	5+1	zadužnica	30.06.2022.	31.03.2027.	6.307.397,93	0,00	946.109,70		5.361.288,23	1.261.479,60	4.099.808,63
JLS/Smart island Krk d.o.o.	6.307.397,93								6.307.397,93		946.109,70		5.361.288,23	1.261.479,60	4.099.808,63
2. Erste&St. Bank	6.300.000,00	kn	rekonstruk. kompostane	1,49%	10	zadužnica	30.09.2020.	30.06.2030.	5.355.000,00	0,00	630.000,00		4.725.000,00	629.999,78	4.095.000,22
SVEUKUPNO DUGOROČNI KREDITI									11.662.397,93	0,00	1.576.109,70	0,00	10.086.288,23	1.891.479,38	8.194.808,85
leasing:															
1. Erste&St. S - leasing	711.250,00	kn	Mitsubishi vozilo za prikupljanje otpada	3,90%	5	zadužnica, mjenica	01.03.2018.	03.04.2023.	152.870,46	0,00	121.618,65		31.251,81	31.251,81	0,00
2. Erste&St. S - leasing	711.250,00	kn	Mitsubishi vozilo za prikupljanje otpada	3,90%	5	zadužnica, mjenica	01.03.2018.	03.04.2023.	152.870,46	0,00	121.618,65		31.251,81	31.251,81	0,00
3. Erste&St. S - leasing	711.250,00	kn	Mitsubishi vozilo za prikupljanje otpada	3,90%	5	zadužnica, mjenica	01.03.2018.	03.04.2023.	152.870,46	0,00	121.618,65		31.251,81	31.251,81	0,00
4. Erste&St. S - leasing	711.250,00	kn	Mitsubishi vozilo za prikupljanje otpada	3,90%	5	zadužnica, mjenica	01.03.2018.	03.04.2023.	152.870,46	0,00	121.618,65		31.251,81	31.251,81	0,00
5. Erste&St. S - leasing	2.153.250,00	kn	MAN vozilo za prik. otpada s dizalicom	3,90%	5	zadužnica, mjenica	23.04.2018.	01.06.2023.	522.644,64	0,00	365.851,79		156.792,85	156.792,85	0,00
6. Erste&St. S - leasing	1.992.500,00	kn	MAN vozilo za prik. otpada s dizalicom	3,90%	5	zadužnica, mjenica	23.04.2018.	02.05.2023.	455.921,42	0,00	339.638,03		116.283,39	116.283,39	0,00
7. Erste&St. S - leasing**	821.375,00	kn	Iveco daily s radnom košarom	3,90%	5	zadužnica, mjenica	04.07.2018.	01.08.2023.	222.143,79	0,00	34.155,91	187.987,88	0,00	0,00	0,00
8. Erste&St. S - leasing	2.660.000,00	kn	MAN vozilo za prik. otpada s dizalicom	2,95%	5	zadužnica, mjenica	11.09.2020.	11.09.2025.	1.590.849,53	0,00	416.940,06		1.173.909,47	416.940,06	756.969,41
9. Erste&St. S - leasing	975.000,00	kn	Mitsubishi vozilo za prikupljanje otpada	2,90%	5	zadužnica, mjenica	14.03.2022.	01.04.2027.	0,00	975.000,00	304.907,85		670.092,15	150.307,38	519.784,77
10. Erste&St. S - leasing	1.525.000,00	kn	Iveco vozilo za prikupljanje otpada	2,90%	5	zadužnica, mjenica	08.07.2022.	01.08.2027.	0,00	1.525.000,00	400.046,98		1.124.953,02	232.848,07	892.104,95
UKUPNO LEASING									3.403.041,22	2.500.000,00	2.348.015,22	187.987,88	3.367.038,12	1.198.178,99	2.168.859,13
SVEUKUPNO DUGOROČNE KREDITNE I LEASING OBVEZE									15.065.439,15	2.500.000,00	3.924.124,92	187.987,88	13.453.326,35	3.089.658,37	10.363.667,98
* Statusnom podjelom društva Ponikve eko otok Krk d.o.o. obvezu otplate kredita od 01.04.2022. preuzelo je društvo Smart island Krk d.o.o.															
** Statusnom podjelom društva Ponikve eko otok Krk d.o.o. obvezu leasing je od 01.04.2022. preuzelo društvo Smart island Krk d.o.o.															

13. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca iznose 7.829.704,47 kn (2021.: 7.827.562,04 kn), a odnose se na obveze prema dobavljačima u iznosu 2.343.614,30 kn (2021.: 1.636.960,55 kn), kratkoročne obveze po kreditima 3.089.658,37 kn (2021.: 3.323.655,56 kn), obveze za primljene predujmove EU projekata 311.577,14 kn (2021.: 1.414.194,31 kn), obveze za poreze, doprinose i slična davanja 1.160.033,13 kn (2021.: 430.545,86 kn), obveze prema zaposlenicima 885.925,03 kn (2021.: 854.753,16 kn), obveze za primljena jamstva 38.679,54 kn (2021.: 167.452,60 kn) te ostale obveze u iznosu 2.161,96 kn (2021.: 0,00 kn).

Značajnije obveze prema dobavljačima prikazujemo u nastavku:

Eco mobile d.o.o	956.732,50
Ekoplus d.o.o	470.800,90
Ponikve Usluga d.o.o.	209.865,20
Ina industrija nafte	187.486,82
Leverkusen d.o.o	101.125,00
Metis d.d.	59.010,00
007 Miletić d.o.o.	57.505,61
Ukupno	<u>2.042.526,03</u>

Do dana pisanja Bilješki Društvo je podmirilo sve dospjele obveze prema dobavljačima.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obveze za obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2022. godine, a koja je isplaćena u siječnju 2023. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.160.033,13 kn (2021.: 430.545,86 kn), a odnose se na: doprinose na plaću 181.013,50 kn (2021.: 161.425,44 kn), doprinose iz plaće 228.361,73 kn (2021.: 216.720,07 kn), porez i prirez iz plaće 57.468,87 kn (2021.: 48.594,01 kn) te ostale obveze 4.576,78 (2021.: 3.806,34 kn).

Obveze za primljene predujmove u ukupnom iznosu od 311.577,14 kn (2021.: 1.414.194,31 kn) odnose se na predujmove EU projekata: IN-NO-PLASTIC 311.577,14 kn (2021.: 435.051,13 kn)(Bilješka 2.1.b).

14. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

U Bilanci su na dan 31. prosinca 2022. godine iskazani odgođeni prihodi budućeg razdoblja i odgođeno plaćanje troškova u ukupnom iznosu od 13.636.813,87 kn (2021.: 16.614.395,05 kn), a odnose se na:

OPIS	31.12.2021	31.12.2022
	HRK	HRK
- bespovratna sredstva za sanaciju deponije Treskavac od Grada Krka (sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost)	6.466.251,08	5.396.989,02
- bespovratna sredstva Fonda za vozila i opremu	187.608,49	113.845,12
- bespovratna sredstva EU MGior za vozila	1.044.607,49	892.826,90
- bespovratna sredstva od JLS za opremu i informatički program	416.738,08	0,00
- bespovratna sredstva od Fonda za posude	167.370,05	118.216,25
- GTZ nulta emisija stakleničkih plinova	399.354,85	363.203,41
- bespovratna sredstva Fonda za rekonstrukciju sortirne linije	1.327.606,20	1.228.654,20
- bespovratna sredstva Fonda za pretovarnu stanicu	3.938.625,21	3.617.349,07
- bespovratna sredstva Fonda za elektro punionice (preko JLS)	330.865,79	0,00
- sredstva EU projekata (Deep sea, InNoPlastic, Synergy)	607.926,81	1.066.395,50
- ulaganja JLS u katastar vodova	607.106,60	0,00
- ulaganja JLS u GIS vodova	93.000,00	0,00
- ulaganja JLS u studiju isplativosti izgradnje svjetlovodne mreže	170.100,00	0,00
- pravo građenja uređaja za obradu mulja na Treskavcu Ponikve vodi	839.334,40	839.334,40
- obračunati troškovi koji nisu fakturirani	17.900,00	223.631,50
Ukupno	16.614.395,05	13.860.445,37

Promjene tijekom 2022. godine:

Opis	Bilješka	HRK
Početni saldo 01.01.2021.		16.614.395,05
Povećanje u 2022.		859.212,29
- povećanja odgođenih prihoda		635.580,79
- obračunati troškovi koji nisu fakturirani		223.631,50
Smanjenje u 2022.	a)	(3.613.161,97)
- prijenos na prihode u 2022. u visini troška amort.		
	/i/	(1.956.431,81)
- prijenos temeljem podjele		(1.638.830,16)
- obračunati troškovi koji nisu fakturirani		(17.900,00)
Saldo 31.12.2022.		13.860.445,37

/i/ Prijenos s odgođenih prihoda na prihode obavlja se u visini amortizacije za dugotrajnu materijalnu imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstava ili dobivenu bez naknade. Tijekom 2022. godine Društvo je oprihodovalo iznos od 1.956.431,81 kn (2021.: 1.946.215,35 kn) na ime obračunate amortizacije.

15. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi iznose 29.468.287,56 kn (2021.: 24.619.808,73 kn). Odnose se na: primljene bankarske garancije od dobavljača za izvršenje ugovora u iznosu od 263.815,71 kn (2021.: 203.063,13 kn), za jamstveni rok izvršenih ugovora u iznosu od 351.252,60 kn (2021.: 778.183,32 kn) te primljene zadužnice od dobavljača u iznosu od 823.930,75 kn (2021.: 735.730,95 kn). Dane zadužnice iskazane su u iznosu od 24.175.549,50 kn (2021.: 22.902.831,33 kn), a najznačajnije su dane za osiguranje povrata dugoročnih i kratkoročnog kredita u ukupnom iznosu od 12.607.397,93 kn te za podmirenje obveza po ugovorima o financijskom leasingu (sklopljenih u razdoblju 2017. do 2019. godine) u ukupnom iznosu od 10.019.296,80 kn. Dane bankarske garancije iskazane su u iznosu od 3.853.739,00 kn, a odnose se na dvije garancije za gospodarenje otpadom za obavljanje djelatnosti.

16. POTENCIJALNE OBVEZE

/i/ Sudski sporovi

Supruga pokojnog radnika Društva podnijela je 03. prosinca 2019. godine tužbu pod poslovnim brojem Pn-206/19 radi isplate imovinske i neimovinske štete nastale nakon nesretnog događaja smrti radnika na radnom mjestu.

Predmetnom tužbom članovi uže obitelji traže naknadu štete u iznosu od 821.812,00 kn zbog događaja sa smrtnom posljedicom radnika na radnom mjestu.

Društvo je odgovorilo na tužbu osporavanjem osnove i visine tužbenog zahtjeva te smatra da je poduzelo sve zakonske mjere osposobljavanja radnika za rad na siguran način. Dana 24. veljače 2020. održano je pripremno ročište. Ročišta za glavnu raspravu održana su 28.06.2021., 22.11.2021. i 04.04.2023. godine. Na posljednjem ročištu saslušane su 1. i 2.-tužiteljice (supruga i kćer pokojnog radnika) te su tužitelji pozvani da uredite tužbeni zahtjev s obzirom na istaknuti prigovor promašene pasivne legitimacije (tuženo je PONIKVE d.o.o.) kao i s obzirom na promjenu službene valute u RH.

Postupak je u i dalje u tijeku sa neizvjesnim ishodom pa se stoga događaj samo objavljuje.

Protiv Društva se ne vode drugi značajniji sudski postupci.

17. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze po primljenim predujmovima EU projekata denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Obzirom da je jedina korištena ino valuta bila euro, pozivajući se na Bilješku 18. Društvo će biti riješeno ovoga rizika od 1.1.2023. godine.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente.

Društvo nema dugoročnih obveza uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga nema izloženost riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za utužena sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva koje dospijevaju u 2022. godini pokrivene su kratkotrajnom imovinom.

Upravljanje ovim rizikom dijelom se svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane jedinica lokalne samouprave po ugovorima o sufinanciranju investicija.

Iako je na početku turističke sezone bio prisutan rizik rata u Ukrajini u konačnici nije došlo do smanjenja turističkih aktivnosti na otoku. Naprotiv turistička sezona je bila naglašeno dobra što je utjecalo na značajnije smanjenje rizika likvidnosti za razliku od prethodnog razdoblja koje je bilo pod utjecajem pandemije COVID-19.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugoročna financijska imovina, obveze prema dobavljačima i ostale obveze, te dugoročni krediti.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih financijskih instrumenata.

18. DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE

U Kako je navedeno u prethodnoj točki pod rizikom likvidnosti, smatralo se da bi Rusko-ukrajinski rat koji je započeo u veljači 2022. godine mogao utjecati na nedostatak fosilnih goriva, ali i na turističku sezonu 2022. godine.

Trenutno stanje i ekonomske prognoze pod uvjetom da navedeni rat ne eskalira ne ukazuju na smanjenje prihoda gospodarstvenika koji ovise o turizmu te navedeni rizik likvidnosti se u narednoj godini ne smatra naglašenim. Ostaju stalni operativni rizici poslovanja Društva, a Društvo i nadalje poduzima sve aktivnosti oko prevladavanja tih rizika (kontrola rashoda te utroška vlastitih sredstava u financiranju ulaganja u nova osnovna sredstva radi zaštite likvidnosti Društva).

Prelaskom na euro od 1.1.2023. godine Društvo je bilo izloženo operativnom riziku prilagodbe poslovanik procesa uvođenju nove novčane valute, a posebno u domeni prilagodbe računovodstvenih programa. Budući je društvo još tijekom izvještajne godine poduzelo pripremne aktivnosti kroz dogovore sa isporučiteljima ovih usluga navedeno ne bi trebalo imati značaj utjecaj.

19. IZNOS NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

Društvo nema ustanovljen Nadzorni odbor te ima samo Upravu koja se sastoji od jednog člana, Direktora. Direktor Društva je, sukladno odlukama skupštine, zaposlen u društvu PONIKVE VODA d.o.o. gdje prima plaću, dok u društvima Ponikve usluga d.o.o., Ponikve eko otok Krk d.o.o. i Smart island Krk d.o.o. ima mandat direktora, no bez zasnovanog radnog odnosa i bez prava na isplatu plaće i naknade.

20. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do datuma sastavljanja ovih financijskih izvještaja nisu se dogodili značajni događaji koji bi zahtijevali usklađivanje financijskih izvještaja ili objavu.

Od 1. siječnja 2023. godine Republika Hrvatska kao svoj novac će koristiti euro te će time od istog datuma funkcionalna i izvještajna valuta biti euro

21. INFORMACIJE O TRANSAKCIJAMA SA POVEZANIM STRANAMA

Kao povezane strane Društva se pojavljuju svi osnivači kao članovi društva te izravno ili preko osnivača povezana društva. Međutim Društvo sa svim povezanim stranama posluje prema važećem cjeniku sa aspekta odnosa prema kupcima, dok sa aspekta odnosa sa dobavljačima posluje temeljem odredbi Zakona o javnoj nabavi pa su sve transakcija sa svim povezanim stranama temeljene na tržišnim uvjetima odnosno cijenama sukladno stvarnim potrebama učesnika u transakcijama.

Značajnija transakcija je transakcija sa društvom PONIKVE USLUGA d.o.o. koja za društvo obavlja računovodstveno-financijsko-pravne-administrativne usluge. Odnosi su regulirani ugovorom koji je prošao provjeru poreznih savjetnika. Navedeno društvo obavlja usluge samo povezanim društvima i to, Društvu, društvu Ponikve voda d.o.o. i društvu SMART ISLAND KRK d.o.o. te da je osnovano isključivo u cilju o pružanja usluga ovim društvima na načelu neutralnog financijskog rezultata odnosno načelu pokrića troškova. Kako je navedeno u Bilješci 3.1.1. /iv/ troškovi odnosno vrijednost transakcija za društvom PONIKVE USLUGA d.o.o. za 2022. godinu iznose od 2.420.158,80 kn (2021.: 2.236.094,64 kn).

22. PREDUJMOVI I KREDITI ODOBRENI ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA PODUZETNIKA

Društvo nema odobrenih predujmova i kredita članovima upravnih tijela te nije preuzelo obveze u njihovo ime po osnovi bilo kakvih garancija.

23. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji odobreni su dana 10. svibnja 2023. godine.

Uprava Društva:

Neven Hrzić, mag.ing.aedif.



PONIKVE EKO OTOK KRK
d.o.o.
Krk, Vršanska 14

II. Izvješće posloводства Društva ZA 2022. GODINU

PONIKVE EKO OTOK KRK d.o.o.

Krk, svibanj 2023

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Ponikve eko otok Krk je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za obavljanje djelatnosti gospodarenja otpadom i energetiku.

Društvo je 14. studenog 2013. godine registrirano u Trgovačkom sudu u Rijeci (Rješenje broj Tt-13/8161-2) pod matičnim brojem suda MBS 040315364, a s poslovanjem je započelo 01. siječnja 2014. godine.

Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar navedenog suda u iznosu od 35.094.400,00 kn (2021.: 40.908.400,00 kn).

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, od 26. studenog 2013. godine, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 92 – Skupljanje neopasnog otpada, matični broj poslovnog subjekta je 040315364, a OIB je 04155352667.

1.1. Podjela Društva u 2022.

Kako je navedeno u Bilješci 1b) uz financijske izvještaje Društvo je 31. ožujka 2022. godine izvršilo podjelu sa pravnim efektima i prijenosom odjela Energetike čime su se promijenile i dosadašnje značajke Društva prije svega u sferi djelatnosti.

1.2. Djelatnost

Nakon podjele Društva osnovne djelatnosti su:

- skupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada
- održavanje i upravljanje odlagalištem komunalnog otpada Treskavac
- proizvodnja električne energije

1.3. Organi Društva

Društvo ima skupštinu društva i upravu.

Skupštinu društva čine članovi društva (osnivači) – jedinice lokalne samouprave, a njome predsjedava predsjednik. Predsjednik skupštine imenuje se na vrijeme od godinu dana.

Svaki član skupštine ostvaruje prava i dužnosti sukladno veličini temeljnog uloga.

Skupština društva odlučuje o svim bitnim stvarima kao što su financijski izvještaji, godišnji planovi poslovanja, investicijski i razvojni planovi, cijene komunalnih usluga i slično.

Poslove društva vodi uprava koja se sastoji od jednog direktora kojeg imenuje skupština. Uprava društva zastupa društvo, rukovodi i organizira proces rada i poslovanja te obavlja i druge poslove na temelju zakona i ovlaštenja.

U prosincu 2021. godine imenovan je direktor za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2025. godine, Neven Hržić, mag.ing.aedif.

1.4. Organizacija i radnici

Društvo je bilo organizirano tako da postoji ured direktora i dvije radne jedinice: RJ gospodarenje otpadom i RJ energetika. Međutim podjelom Društva pored ureda direktora postoji RJ gospodarenje otpadom.

Na dan 31. prosinca 2022. godine Društvo zapošljava 134 radnika (2021.: 137 radnika). U 2022. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 133 radnika (2021.: 134 radnika).

2. PROGRAMI KVALITETE

Sustav upravljanja kvalitetom uveden je 7. lipnja 2002. godine. Društvo posjeduje dva certifikata. Sustav upravljanja kvalitetom osigurava kontinuirana poboljšanja u upravljanju Društvom i pružanju kvalitetnije usluge našim korisnicima.

HRN EN ISO 14001:2015

Sustava Zaštite okoliša uveden je 18. srpnja 2011. godine za opseg djelatnosti: "Gospodarenje otpadom, proizvodnja komposta oporabom biorazgradivog otpada, upravljanje javnom rasvjetom".

Broj certifikata: CRO19554E i vrijedi do 17. srpnja 2023. godine.

HRN EN ISO 9001:2015

Društvo se u 2019. godini certificiralo prema normi ISO 9001:2015 za opseg djelatnosti: "Gospodarenje otpadom, proizvodnja komposta oporabom biorazgradivog otpada, upravljanje javnom rasvjetom".

Broj certifikata: CRO20458Q i vrijedi do 17. srpnja 2023. godine.

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI I OSTVARENI REZULTAT

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 47.575.186,78 kn (2021.: 38.419.275,02 kn) i ukupne rashode u iznosu od 43.714.378,49 kn (2021.: 38.415.100,09 kn). Temeljem razlike prihoda i rashoda ostvaren je dobitak tekuće godine prije poreza u iznosu od 3.860.808,29 kn (2021.: 4.174,93 kn). Porezni dobitak tekuće godine iznosi 3.862.019,75 kn (2021.: gubitak 21.928,31 kn).

3.1. UKUPNI PRIHODI

Prihodi od prodaje u iznosu od 42.797.044,53 kn (2021.: 33.710.211,43 kn) čine 90% ukupnih prihoda, a odnose se na:

- prihod od odvoza i zbrinjavanja otpada u iznosu od 38.612.268,87 kn (2021.: 28.550.192,54 kn) (35% veći od prošlogodišnjeg),
- prihod od prodaje sekundarnih sirovina i ambalažnog otpada u iznosu od 3.480.471,15 kn (2021.: 3.189.626,89 kn) (9% veći od prošlogodišnjeg),
- prihod od prodaje električne energije s fotonaponskih postrojenja 2022. ukupno je iznosio 405.543,23 kn (2021.: 388.998,89 kn), a sastoji se od prihoda ostvarenog od proizvedene i prodane električne energije s fotonaponskog postrojenja koje se nalazi na krovu pretovarne stanice na Treskavcu u iznosu od 4.670,82 kn za 9.736,21 kWh (2021.=2.215,62 kn za 6.141 kWh) i od prihoda ostvarenog od fotonaponskog postrojenja smještenog na krovu reciklažne stanice na Treskavcu u iznosu od 400.872,41 kn za 148.301 kWh (2021.=386.783,00 kn za 146.809 kWh),
- prihod od održavanja javne rasvjete za razdoblje 01.01.-31.03.2022. tj.do podjele, iznosio je 294.343,28 kn
- ostali prihodi u iznosu od 4.418,00 kn (2021.: 170.002,47 kn)

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 4.353.417,46 kn (2021.: 4.602.288,55 kn) čine 9% ukupnih prihoda, a odnose se na:

- prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava u iznosu od 1.956.431,81 kn (2021.: 1.946.215,35 kn)
- prihod po EU projektima u ukupnom iznosu od 645.471,93 kn - DEEP SEA 257.599,51 kn, IN-NO-PLASTIC 299.591,69 kn, SYNERGY 36.273,31 kn i frESCO 52.007,42 kn; SYNERGY i feESCO preneseni su u SMART ISLAND KRK d.o.o.- (2021.: ukupno 1.060.501,99 kn, a od toga - SYNERGY 223.503,38 kn, frESCO 108.017,78 kn, IN-NO-PLASTIC 401.629,73 kn i DEEP SEA 327.351,10 kn) odnosi se na pokriće troškova vanjskih usluga 216.851,76 kn (2021.: 286.737,54 kn) i na pokriće troškova radnika koji su angažirani na EU projektima 426.620,17 kn (2021.: 773.764,45 kn)
- prihod od najma/zakupa u iznosu od 1.240.235,82 kn (2021.: 894.565,17 kn) (zakup EKI mreže 1.178.183,82 kn (2021.: 833.193,17 kn), najam prostora 62.052,00 kn (2021.: 61.372,00 kn)
- ostali prihodi u iznosu od 511.277,90 kn (2021.: 701.006,04 kn) odnose se na prihode od: naplaćenih ranije utuženih potraživanja 225.792,06 kn, naknade šteta od osiguranja 178.184,83 kn, prihodi za pokriće kamata 51.591,10 kn za kredit koji se otplaćuje iz sredstava JLS i ostali prihodi 55.709,91 kn.

Financijski prihodi u ukupnom iznosu od 424.723,79 kn (2021.:106.775,14 kn) čine 1% ukupnih prihoda, a odnose se na: prihode od kamata za nepravovremena plaćanja kupaca 126.541,84 kn (2021.: 106.483,17 kn), kamate po viđenju 26,20 kn (2021.: 100,89 kn) i kamate ostvarene od pozajmica radnicima 155,76 kn (2021.: 189,99 kn).

3.2. UKUPNI RASHODI

Materijalni troškovi u iznosu od 14.389.314,25 kn (2021.: 12.637.075,49 kn) čine 38% ukupnih rashoda i za 33% su veći od prošlogodišnjih, a odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 5.001.755,51 kn (2021.: 4.577.084,42 kn) te ostale vanjske troškove 11.680.637,39 kn (2021.: 8.059.991,07 kn). Troškovi sirovina i materijala povećani su u odnosu na 2021. godinu za 9%.

U 2022. godini troškovi održavanja vozila i rezervnih dijelova, u odnosu na 2021. godinu, veći su za 22% zbog većeg broja izvanrednih popravaka vozila.

Troškovi osoblja u iznosu od 15.917.519,02 kn (2021.: 15.065.251,28 kn) sudjeluju u ukupnim rashodima s 36%. Prosječna bruto plaća u 2022. godini iznosila je 9.440,67 kn (2021.: 7.946,81 kn), a neto 7.273,50 kn (2021.: 5.986,16 kn).

Troškovi amortizacije u 2022. godini iznose 7.076.926,08 kn (2021.: 7.742.254,81 kn). Društvo je iskazalo prihod u visini obračunate amortizacije imovine nabavljene iz sredstava potpora u iznosu od 1.956.431,81 kn (2021.: 1.946.215,35 kn).

Ostali troškovi poslovanja iznose 3.077.423,82 kn (2021.: 2.441.079,13 kn) te su za 26% veći od prethodne godine. Troškovi materijalnih prava radnika u 2022. godini iznose 1.380.489,99 kn (2021.: 841.940,00 kn) i za 538.549,99 kn su veći od prošlogodišnjih jer su u 2022. godini radnicima isplaćene neoporezive nagrade za rad i prigodne nagrade te su dani poklon bonovi. Trošak reprezentacije iznosi 110.318,40 kn (2021.: 46.205,16 kn). Ostali troškovi obuhvaćaju i troškove: komunalne naknade 546.290,76 kn (2021.: 546.290,75 kn), osiguranja 547.932,17 kn (2021.: 552.285,61 kn), troškove prijevoza na/s posao 326.402,87 kn (2021.: 295.328,00 kn), poreza i doprinosa koji ne ovise o poslovnom rezultatu 63.573,46 kn (2021.: 30.327,99 kn), stručnog obrazovanja 30.373,55 kn (2021.: 75.409,24 kn), bankarskih usluga i provizija 25.303,17 kn (2021.: 14.545,06 kn), ugovora o djelu s doprinosima 8.215,92 kn (2021.: 32.375,98 kn), službenih putovanja 38.002,76 kn (2021.: 5.537,09 kn) te ostale troškove u iznosu od 520,77 kn (2021.: 834,25 kn).

Troškovi vrijednosnog usklađenja u 2022. godini veći su u odnosu na prošlogodišnje za 17% te iznose 164.932,40 kn (2021.: 141.262,07 kn). Zbog nemogućnosti naplate u 2022. godini otpisana su potraživanja u iznosu od 9.285,75 kn (2021.: 464,59 kn).

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 279.150,34 kn (2021.: 43.265,76 kn) odnose se na neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine 270.393,89 kn (2021.: 41.957,47 kn) i ostale poslovne rashode 8.756,45 kn (2021.: 1.308,29 kn).

Financijski rashodi iznose 516.033,93 kn (2021.: 344.911,55 kn), a odnose se na kamate po kreditima 217.107,03 kn (2021.: 343.614,97 kn), zatezne kamate na zakašnjela plaćanja 274,16 kn (2021.: 504,36 kn) i negativne tečajne razlike 652,74 kn (2021.: 792,22 kn).

4. ZNAČAJNA ULAGANJA I BUDUĆE AKTIVNOSTI

Najznačajnije investicije aktivirane u 2022. godini su:

4.1. Teretna vozila

- specijalno komunalno vozilo za sakupljanje i sabijanje otpada Iveco Eurocargo s nadogradnjom (1.220.000,00 kn)
- specijalno komunalno vozilo za sakupljanje i sabijanje otpada Mitsubishi fuso canter s nadogradnjom (780.000,00 kn)

4.2. Zamjena automatske preše-balirke sa transportnom trakom

- zbog dotrajalosti Društvo je proveo postupak nabave nove i zamjene stare preše, balirke sa transportnim trakama. Vrijednost nabave i ugradnje iste iznosi 1.439.000,00 kn

4.3. Nabava spremnika za otpad

- 455 kom spremnika za bio otpad
- 972 kom spremnika za mješani komunalni otpad
- 795 spremnika za staklo
- 203 spremnika za papir
- 121 spremnik za plastiku
- stambeno sanitarni kontejneri za potrebe POSAM Punat

4.4. Oprema uz EU projekt Deep sea

- nadstrešnica s fotonaponskim panelima na parkiralištu upravne zgrade u vrijednosti od 588.257,00 kn
- punionica za elektro vozila u dvorištu upravne zgrade u iznosu od 86.545,00 kn
- punionica za elektro vozila u Vrbniku u iznosu od 72.784,00 kn
- punionica za elektro vozila u Njivicama u iznosu od 69.134,00 kn
- punionica za elektro plovila u Njivicama u iznosu od 46.000,00 kn
- sustav za iznajmljivanje bicikla i romobila s pilonima u iznosu od 153.045,00 kn

EU projekt Deep sea sufinancira prihvatljive troškove s 85%.

4.5. Projekt „Od vrata do vrata“

Nastavljene su aktivnosti na provedbi sustava prikupljanja otpada „od vrata do vrata“ koji je započeo još krajem 2015. godine. Tijekom izvještajne godine sustav je uveden u naseljima Kras, Gabonjin na području Općine Dobrinj, Risika i Garica na području Općine Vrbnik, te u naselju Lakmartin na području Grada Krka.

Zbog uspostavljanja digitalne evidencije tijekom 2022. i 2023. godine, nastavak podjele spremnika planiran je smanjenom dinamikom. Nadalje, izradit će se analiza tehničkih mogućnosti i isplativosti uspostave sustava prikupljanja otpada od vrata do vrata za mjesta u zaleđu Dobrinjštine te za Staru Bašku. Navedena mjesta specifična su zbog omjera stalnih i

sezonskih stanovnika i tehničkih mogućnosti pristupa vozila svim objektima radi prikupljanja otpada pred kućnim pragom.

U ostalim mjestima gdje se otpad ne prikuplja od vrata do vrata još uvijek postoje zeleni otoci za odlaganje otpada. Neovisno o uvođenju sustava od vrata do vrata, a zbog velikog broja povremenih korisnika, u svakom mjestu postoji potreba za određenim brojem zelenih otoka. Zbog toga jedinice lokalne samouprave ulažu u poluukopane i ukopane setove kontejnera. Do kraja 2022. godine ugrađeno je ukupno 34 seta, a u 2023. godini se planira ugraditi još 11 setova.

4.6. EU projekti

Društvo je partner u dva EU projekta:

a) Projekt In-No-Plastic:

Istraživački razvojni projekt In-No-Plastic iz progama Horizon (Obzor) 2020 u kojem sudjeluje 18 partnera iz više zemalja: Norveška, Nizozemska, Njemačka, Engleska, Belgija, Francuska, Rumunjska, Italija i Hrvatska. Vodeći partner projekta je Sintef AS iz Norveške (Trondheim). Cilj projekta je razviti učinkovito i automatizirano rješenje sprječavanja zagađenja otpadnih i oborinskih voda od mikro i makro plastike koja završava u morima te na kraju hranidbenim lancem i do čovjeka. Ukupni budžet projekta iznosi 7,43 milijuna EUR, od čega je 5,2 milijuna EUR europske potpore. Planirani iznos s kojim Društvo sudjeluje u projektu iznosi 308.562,50 EUR. Udio sufinanciranja EU iznosi 70% prihvatljivih troškova.

U 2022. godini troškovi vanjskih usluga iznose 94.374,89 kn (2021.: 161.272,17 kn) i pokriveni su prihodima EU projekta u iznosu od 66.062,42 kn (2021.: 76.449,64 kn). Trošak radnika angažiranih na tom projektu pokriven je prihodom u iznosu od 233.529,27 kn (2021.: 325.180,09 kn).

b) Projekt Deep Sea:

Istraživački razvojni projekt Deep Sea iz progama Horizon (Obzor) 2020 u kojem sudjeluje 11 partnera iz Italije i Hrvatske. Vodeći partner projekta je Aries Special Agency Venezia Giulia Chamber of Commerce iz Italije. Cilj projekta je razviti električnu mobilnost u kombinaciji s proizvodnjom obnovljivih izvora energije u korist održivog korištenja plovila bez emisija, buke, vibracija, gdje bi se električna energija proizvodila na kopnu i bila odmah spremna za upotrebu. Ukupni budžet projekta iznosi 2,51 milijuna EUR, od čega je 2,13 milijuna EUR europske potpore. Planirani iznos s kojim Društvo sudjeluje u projektu iznosi 272.775,00 EUR. Udio sufinanciranja EU iznosi 85% prihvatljivih troškova.

U 2022. godini troškovi vanjskih usluga iznose 154.044,75 kn (2021.: 138.410,00 kn) i pokriveni su prihodima EU projekta u iznosu od 130.938,04 kn (2021.: 117.648,50 kn). Trošak radnika angažiranih na tom projektu pokriven je prihodom u iznosu od 126.661,47 kn (2021.: 209.702,60 kn). Projekt je završio 31.12.2022. godine.

Projekt SYNERGY i projekt frESKO su podjelom Društva prenijeti su u društvo SMART ISLAND KRK d.o.o.

5. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze po primljenim predujmovima EU projekata denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Obzirom da je jedina korištena ino valuta bila euro, pozivajući se na Bilješku 18. Društvo će biti riješeno ovoga rizika od 1.1.2023. godine.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente.

Društvo nema dugoročnih obveza uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga nema izloženost riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za utužena sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva koje dospijevaju u 2022. godini pokrivene su kratkotrajnom imovinom.

Upravljanje ovim rizikom dijelom se svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane jedinica lokalne samouprave po ugovorima o sufinanciranju investicija.

Iako je na početku turističke sezone bio prisutan rizik rata u Ukrajini u konačnici nije došlo do smanjenja turističkih aktivnosti na otoku. Naprotiv turistička sezona je bila naglašeno dobra što je utjecalo na značajnije smanjenje rizika likvidnosti za razliku od prethodnog razdoblja koje je bilo pod utjecajem pandemija COVID-19.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugoročna financijska imovina, obveze prema dobavljačima i ostale obveze, te dugoročni krediti.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata.

6. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo tijekom godine nije imalo izražene aktivnosti istraživanja i razvoja.

7. PODACI O PODRUŽNICAMA

Obzirom na svoj ustroj Društvo nema podružnica.

8. DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE

Kako je navedeno u točki 5. pod rizikom likvidnosti, smatralo se da bi Rusko-ukrajinski rat koji je započeo u veljači 2022. godine mogao utjecati na nedostatak fosilnih goriva, ali i na turističku sezonu 2022. godine.

Trenutno stanje i ekonomske prognoze pod uvjetom da navedeni rat ne eskalira ne ukazuju na smanjenje prihoda gospodarstvenika koji ovise o turizmu te navedeni rizik likvidnosti se u narednoj godini ne smatra naglašenim. Ostaju stalni operativni rizici poslovanja Društva, a Društvo i nadalje poduzima sve aktivnosti oko prevladavanja tih rizika (kontrola rashoda te utroška vlastitih sredstava u financiranju ulaganja u nova osnovna sredstva radi zaštite likvidnosti Društva).

Prelaskom na euro od 1.1.2023. godine Društvo je bilo izloženo operativnom riziku prilagodbe poslovanja procesa uvođenju nove novčane valute, a posebno u domeni prilagodbe računovodstvenih programa. Budući je društvo još tijekom izvještajne godine poduzelo pripreme aktivnosti kroz dogovore sa isporučiteljima ovih usluga navedeno ne bi trebalo imati značaj utjecaj.

Krk, 10. svibanj 2023.

Uprava Društva:

Neven Hržić, mag.ing.aedif.

PONIKVE EKO OTOK KRK
d.o.o.
Krk, Vršanska 14



HLB Adria Inženjerski biro
d.o.o.
Rijeka, Strossmayerova 11
OIB 89015118914
T +385 (0)51 579 100
E revizija@hlb-adria.com
Web: www.hlb-adria.com

USLUGE:

- Revizije financijskih izvještaja
- Revizije konsolidiranih financijskih izvještaja
- Revizije osnivanja
- Revizije dokapitalizacije
- Revizije spajanja
- Revizije pripajanja
- Revizije podjele
- Revizije projekata
- Revizije segmenata
- Due diligence usluge
- Uvida u poslovanje
- Izrade kompilacija
- Kontrole utroška
- Kontrole materijalno knjigovodstvenog poslovanja
- Kontrola poreza
- Poreznog savjetovanja
- Organizacijskog savjetovanja
- Računovodstvenog savjetovanja
- Vrednovanja kontrolnog sustava
- Organiziranja interne revizije
- Izrade financijskih izvještaja
- Izrade analiza
- Procjene vrijednosti
- Izrade investicijskih elaborata

www.hlb-adria.com

HLB Adria Inženjerski biro je član HLB International, međunarodne mreže firmi koje se bave računovodstvom, revizijom i poslovnim savjetovanjem. HLB Inženjerski biro je član Hrvatske revizorske komore, Zagreb.