

KAŠTIJUN d.o.o.

za gospodarenje otpadom

Premanturska cesta 215, 52100 Pula

OIB:72690321172, MB:2201941

www.kastijun.hr

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

e-mail: info@kastijun.hr

Izvještaj o poslovanju

2024. godina

Lipanj 2025.

Član uprave o poslovanju

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

Osnivači Društva su Grad Pula s učešćem od 51% i Istarska županija s učešćem 49%. Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2024. godine iznosi 3.711.100,00 EUR.

Upravu Društva tijekom 2024. god. činio je jedan član uprave. Odlukom Skupštine Društva imenovan je Dražen Stilinović s početkom mandata 01.08.2022. god. do opoziva 07.01.2025. god.

Od početka implementacije (prosinac 2011.) za Projekt je po svim ugovorima (radovi, usluge i oprema) plaćeno 33.566.945,13 EUR (pregled po pojedinačnim ugovorima u nastavku):

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

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

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

Tijekom 2024. godine Društvo je radilo stabilno i u skladu sa važećim zakonima i operativnim planovima te preuzimalo miješani komunalni otpad . U redovnim uvjetima, sustav gospodarenja otpadom bio je funkcionalan, a sve aktivnosti – od zaprimanja i obrade otpada do njegovog konačnog zbrinjavanja, odvijale su se unutar predviđenih kapaciteta i bez zastoja.

Značajan operativni izazov za Društvo javlja se tijekom ljetnih mjeseci kada dolazi do velikog porasta broja stanovnika na području Županije uslijed dolaska turista što izravno utječe na rast količine otpada. Takvo povećanje stvara dodatno opterećenje na infrastrukturu Centra i organizaciju posla. Uočen je i značajan porast udjela biootpada unutar prikupljenih količina otpada, što dodatno otežava rad u sustavu mehaničko-biološke obrade.

Tijekom turističke sezone znatno raste količina otpada, pri čemu biootpad (ostaci hrane, voća, povrća i drugi biorazgradivi otpad) čini velik udio u ukupnom otpadu te kao takav ne bi ni trebao dolaziti na obradu u Centar. Taj otpad karakterizira visok udio vlage što otežava njegovu obradu u sustavu mehaničkog sušenja. Visoka vlažnost biootpada usporava i otežava proces sušenja u obradi, povećava potrošnju energije, stvara mogućnost za neugodne mirise i mikrobiološku aktivnost te u konačnici smanjuje učinkovitost ukupnog procesa pripreme otpada za daljnju uporabu ili zbrinjavanje.

Rješenjem Državnog inspektorata od 04. travnja 2024. godine Društvu se zabranjuje zaprimati na obradu više do 390 t/dan miješanog komunalnog otpada. Društvo 02. svibnja 2024. godine upućuje žalbu na navedeno Rješenje. Društvo je u obvezi izvršavati navedeno rješenje sve dok ono ne bude poništeno ili ukinuto.

Kako su tijekom turističke sezone količine otpada veće od 390 t/dan Društvo je ugovorilo preuzimanje i zbrinjavanje dijela količina miješanog komunalnog otpada koji nastaje u Istarskoj županiji u ljetnim mjesecima. Trošak navedenog zbrinjavanja („viškovi“) tijekom 2024. godine snosilo je Društvo. Navedenim načinom dolazi do umanjivanja efekta nastanka neugodnih mirisa uslijed manjeg opterećenja rada Društva (manje količine dostavljenog otpada).

Sklopljeni ugovori o prijevozu, obradi i zbrinjavanju komunalnog otpada sa komunalnim društvima sa područja Istarske županije otkazani su izjavom o otkazu ugovora 19. rujna 2024. godine sa otkaznim rokom od 6 mjeseci. Komunalni društvima predloženo je potpisivanje novih ugovora koji bi regulirali pitanje „viškova“ kako bi navedeni trošak podmirivalo komunalno društvo koje bi stvorilo višak. Navedene prijedloge komunalna društva nisu prihvatila te kako novi ugovori nisu potpisani poslovanje se vrši prema Općim uvjetima isporuke usluga prijevoza i obrade otpada te prema pripadajućem Cjeniku usluga prijevoza i obrade otpada. Cijena se nije mijenjala te iznosi 146,00 EUR po toni predanog miješanog komunalnog otpada uz 6,60 EUR naknade po toni preuzetog otpada od pretovarne stanice do lokacije Društva.

U 2024. god., uz zaprimanje i obradu miješanog komunalnog otpada te aktivnosti na prijevozu miješanog komunalnog otpada iz 6 pretovarnih stanica u Istarskoj županiji uz 3 komunalna društva koja direktno dovoze otpad u Centar, izvršeno je i sljedeće:

1. Sadašnja kvaliteta željezne i neželjezne metalne frakcije koje izlaze iz MBO postrojenja ne zadovoljava zahtjeve otkupljivača. S boljom kvalitetom-čistoćom frakcije materijal sa sadašnjeg stanja otpada bi se pretvorio u sekundarnu sirovinu.
Radovi su planirani sredstvima kredita u vrijednosti od 60% te Ugovoru o sufinanciranju provedbe rekonstrukcije platoa za potrebe stavljanja u pogon stroja za separaciju metala i nemetala, davanjem sredstva kapitalne pomoći između KAŠTIJUN d.o.o. i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u vrijednosti od 40%.
Društvo KAŠTIJUN d.o.o. je ugovorilo izradu projektne dokumentacije te ishodovalo od nadležnog Ministarstva provedbu postupka ocjene o potrebi procjene utjecaja na okoliš za zahvat - Rekonstrukcija postojećeg platoa za prihvati i obradu građevinskog otpada u sklopu Županijskog centra za gospodarenje otpadom Istarske županije „Kaštijun“ u Puli, Istarska županija.
Ishođeni su posebni uvjeti građenja od nadležnih javno-pravnih tijela te ugovorene usluge izrade elaborata zaštite od buke, a u svrhu usklađenja projektne dokumentacije te ishoda odobrenja za gradnju, koje bi se trebalo ishodovati do sredine 2025. godine.
Predmetni radovi planiraju se financirati prema sklopljenom Ugovoru o kreditu sklopljenom sa Zagrebačkom bankom d.d.;
2. Društvo KAŠTIJUN d.o.o. uskladilo je i certificiralo svoje poslovanje sa zahtjevima suvremenih međunarodnih normi za sustav upravljanja kvalitetom (ISO 9001:2015) i sustav upravljanja

okolišem (ISO 14001:2015), a sve kako bi osiguralo sustavan i pouzdan pristup kvaliteti poslova i visoku razinu zaštite okoliša koja je preduvjet za dugoročnu ekološku i gospodarsku održivost;

3. Izvršen je redoviti godišnji servis i umjeravanje analizatora koncentracije dušikova dioksida (NO₂) i analizatora koncentracije sumporovodika (H₂S);
4. Izvršeni radovi na poklopcima biobokseva u MBO postrojenju;
5. Izvršena vatrogasna vježba u suradnji sa JVP Pula s ciljem edukacije o postupanju u slučaju izvanrednog događaja sa istjecanjem opasnih tvari u okoliš.

Tijekom 2024. godine ukupna količina preuzetog otpada od strane isporučitelja javne usluge sakupljanja otpada (komunalna društva) iznosi 70.430 t: Pula Herculanea d.o.o. 20.416 t, Usluga Poreč d.o.o. 14.439 t, 6. Maj d.o.o. Umag 12.133 t, Komunalni servis d.o.o. Rovinj 9.125 t, Med eko servis d.o.o. Pomer 4.536 t, 1. Maj d.o.o. Labin 4.085 t, Usluga d.o.o. Pazin 2.959 t, Contrada d.o.o. Vodnjan 1.916 t, Park d.o.o. Buzet 821 t.

Količina otpada u 2024. godini bilježi minimalno povećanje u odnosu na prethodne godine: 2023. godinu kada je preuzeto 70.222 t otpada dok je 2022. godine preuzeto 70.138 t.

Nacionalno izvješće o komunalnom otpadu za 2024. godinu navodi da količina komunalnog otpada koja je nastala po stanovniku na razini RH iznosi 486 kg, što predstavlja najveću vrijednost od početka praćenja 1995. godine. Stopa recikliranja u 2024. godini iznosi 37% dok cilj za 2025. godinu iznosi 55%, za 2030. godinu 60% te za 2035. godinu 65%. Stopa odvojenog sakupljanja komunalnog otpada u okviru javne usluge u 2024. godini u Istarskoj županiji iznosi 36,9%, što je u odnosu na 2023. godinu povećanje od 2,9%. Navedeno ima direktan utjecaj na poslovanje Društva posebno uzimajući u obzir prethodno navedenu činjenicu oko kvalitete ulaznog materijala sa utjecajem na poslovanje Društva.

Tijekom 2024. godine na lokaciji ŽCGO Kaštijun provedeni su inspekcijski nadzori kako slijedi:

RED. BR.	DATUM NADZORA	INSPEKCIJA	PREDMET NADZORA	MJERA PO ZAPISNIKU	IZVRŠENJE MJERE
1.	19.01.2024.	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	Provjera navoda iz prijave zbog širenja neugodnih mirisa -nastavak na prijave iz 10. mjeseca 2023. godine	NEMA	
2.	22.02.2024.		Provjera navoda iz prijave (dozvola za gospodarenje otpadom i rješenje o okolišnoj dozvoli) i bioreaktorska ploha	NEMA	
3.	04.04.2024.	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	RJEŠENJE od 04.04.2024.: zabranjuje se zaprimanje na obradu u pogon više od 390 t/dan otpada	Zabranjuje se zaprimanje na obradu u pogon više od 390 t/dan otpada	Zaprima se na obradu u MBO ŽCGO Kaštijun manje od 390 tona/dan
4.	05.06.2024.	INSPEKCIJA ZAŠTITE OD POŽARA	Nadzor odlagališta u 2024. godini prema programu aktivnosti u provedbi posebnih mjera zaštite od požara	NEMA	
5.	05.06.2024.	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	Nadzor odlagališta u 2024. godini prema programu aktivnosti u provedbi posebnih mjera zaštite od požara	NEMA	
6.	21.08.2024.	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	Kontrola izvršenja rješenja, nadzor po prijavi komunalnog društva	NEMA	
7.	27.09.2024.	INSPEKCIJA ZAŠTITE OKOLIŠA	Provjera navoda iz prijava o pojavama neugodnih mirisa	NEMA	

Tijekom 2024. godine izvršena su mjerenja emisije onečišćujućih tvari (nemetanski VOC, amonijak NH₃, sumporovodik H₂S i krute čestice PM) u zrak na biofilterima. Utvrđeno je da su

emisije onečišćujućih tvari mjerenih parametra na oba mjerna mjesta i u svim mjerenjima udovoljavali graničnim vrijednostima iz Rješenja o okolišnoj dozvoli.

Rješenjem o okolišnoj dozvoli definirani su meteorološki parametri i pokazatelji onečišćenja zraka suporovodik H₂S, amonijak NH₃, dušikovi spojevi NO_x, lebdeće čestice PM₁₀ i PM_{2,5} i merkaptani koje je potrebno mjeriti na uređajima automatske mjerne postaje Kaštijun. Satni izvorni podaci vidljivi su na mrežnoj stranici Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije (Zavoda za zaštitu okoliša i prirode) osim za merkaptan (za koji ovlaštena osoba dostavlja mjesečno izvješće). Prema Godišnjem izvješću o rezultatima praćenja kvalitete zraka na automatskoj postaji za praćenje kvalitete zraka Kaštijun za 2024. godinu zrak je i dalje I kategorije.

Sve otpadne vode, osim onečišćenih oborinskih, iz objekata unutar ŽCGO Kaštijun, pročišćavaju se na Uređaju za pročišćavanje otpadnih voda (u daljnjem tekstu: UPOV) i ponovno se koriste na lokaciji ŽCGO-a (u procesu obrade otpada, za sustav hlađenja, za aktivaciju bioreaktorskog odlagališta, za navodnjavanje, za pranje vozila i dr.). Onečišćene oborinske vode s manipulativnih i parkirališnih površina prolaze obradu u tri odjeljivača (separatora) masnoće i skladište se u spremniku za oborinske vode. Obradena/pročišćena voda uključivo s oborinskim vodama upotrijebljena na lokaciji i nije bilo ispuštanja voda u okoliš.

Tijekom 2024. godine uzorkovanje i ispitivanje sastava pročišćenih otpadnih voda izvršeno je prema Rješenju o okolišnoj dozvoli i od strane ovlaštenog laboratorija.

Tijekom 2024. godine izvršena su i analize podzemnih voda na tri (3) lokacije – pijezometra.

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

Izvještaji o poslovanju

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

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
DUGOTRAJNA IMOVINA	22.301.345	82%	19.830.948	76%	89
NEMATERIJALNA IMOVINA	630.437	3%	591.357	3%	94
Izdaci za razvoj	0		0		/
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i sl.	35.414		37.142		105
Goodwill	0		0		/
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0		0		/
Nematerijalna imovina u pripremi	0		0		/
Ostala nematerijalna imovina	595.024		554.215		93
MATERIJALNA IMOVINA	21.670.907	97%	19.239.591	97%	89
Zemljište	0		0		/
Biološka imovina	0		0		/
Građevinski objekti	11.527.495		10.775.242		93
Postrojenje i oprema	8.002.463		6.510.010		81
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.778.405		1.564.400		88
Predujmovi za materijalnu imovinu	0		0		/
Materijalna imovina u pripremi	351.168		381.971		109
Ostala materijalna imovina	11.376		7.969		70
Ulaganje u nekretnine	0		0		/
FINANCIJSKA IMOVINA	0	0%	0	0%	/
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ulaganja u vrijednosne papire	0		0		/
Ostala dugotrajna financijska imovina	0		0		/
POTRAŽIVANJA	0	0%	0	0%	/
Potraživanja s osnove prodaje na kredit, od povezanih poduzetnika i ostala potraživanja	0		0		/
Odgodena porezna imovina	0		0		/
KRATKOTRAJNA IMOVINA	4.758.458	18%	6.335.318	24%	133
ZALIHE	29.861	1%	25.581	0%	86
Sirovine i materijal	29.861		25.581		86
Proizvodnja u tijeku, nedovršeni proizvodi ili poluproizvodi	0		0		/
Gotovi proizvodi	0		0		/
Trgovačka roba	0		0		/
Predujmovi za zalihe	0		0		/
Ostala imovina namijenjena prodaji	0		0		/
POTRAŽIVANJA	1.492.033	31%	1.723.097	27%	115
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od kupaca	1.476.792		1.449.419		98
Potraživanja od radnika i članova	0		1.472		/
Potraživanja od države i drugih institucija	12.587		269.139		2138
Ostala potraživanja	2.654		3.067		116
FINANCIJSKA IMOVINA	30.100	1%	0	0%	0
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	30.100		0		0
Ulaganja u vrijednosne papire (mjenice, zadužnice, obveznice i ostalo)	0		0		/
Ostala kratkotrajna financijska imovina	0		0		/
NOVAC	3.206.465	67%	4.586.640	72%	143
Novac u banci i blagajni	3.206.465		4.586.640		143
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	4.075	0%	8.348	0%	205
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	4.075	100%	8.348	100%	205
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	4.075		8.348		205
UKUPNA AKTIVA	27.063.878	100%	26.174.614	100%	97

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2023.	Plan IV kvartal 2024.	IND	Realizacija IV kvartal 2024.	IND R/R	IND R/P
POSLOVNI PRIHODI	14.349.477	16.238.796	113	13.496.296	94	83
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	10.052.503	10.206.256	102	10.573.189	105	104
Prihodi od prodaje proizvoda	0	0	/	0	/	/
Prihodi od pružanja usluga	10.052.503	10.206.256	102	10.573.189	105	104
Prihodi od najamnina i zakupnina	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0	0	/	0	/	/
Prihodi od prodaje robe	51.758	1.000	2	0	0	0
Prihodi od prodaje robe	51.758	1.000	2	0	0	0
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0	0	/	0	/	/
Ostali poslovni prihodi	4.245.217	6.031.540	142	2.923.107	69	48
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.239.284	3.303.472	267	503.386	41	15
Prihodi od državnih potpora, subvencija, dotacija i sl.	3.005.926	2.728.068	91	2.261.207	75	83
Ostali poslovni prihodi	7	0	0	158.514	2300634	/
FINANCIJSKI PRIHODI	12.783	0	0	30.298	237	/
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0	/	0	/	/
Prihodi od dividendi	0	0	/	0	/	/
Prihodi od udjela u dobiti	0	0	/	0	/	/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0	0	/	0	/	/
Prihodi po osnovi kamata	12.783	0	0	30.298	237	/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	12.783	0	0	30.298	237	/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0	0	/	0	/	/
Prihodi od zateznih kamata	0	0	/	0	/	/
Ostali prihodi financiranja	0	0	/	0	/	/
Pozitivne tečajne razlike	0	0	/	0	/	/
Ostali financijski prihodi	0	0	/	0	/	/
OSTALI PRIHODI	4.417	0	0	0	0	/
Ostali prihodi	4.417	0	0	0	0	/

Izvršitelj: 1. Realizacija plana prihoda i rashoda

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2023.	Plan IV kvartal 2024.	IND	Realizacija IV kvartal 2024.	IND R/R	IND R/P
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Prihodi od otpisa obveza	450	0	0	0	0	/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	3.963	0	0	0	0	/
Utvrđeni viškovi	0	0	/	0	/	/
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0	0	/	0	/	/
Ostali izvanredni prihodi	4	0	0	0	0	/
UKUPNI PRIHODI	14.366.677	16.238.796	113	13.526.594	94	83
POSLOVNI RASHODI	12.710.745	18.701.422	147	13.350.135	105	71
Materijalni troškovi	2.338.089	2.324.400	99	1.552.544	66	67
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	181.375	103.490	57	182.005	100	176
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	13.710	39.500	288	14.433	105	37
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	176.485	441.790	250	227.111	129	51
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	61.159	48.380	79	60.957	100	126
Trošak energije	1.905.360	1.691.240	89	1.068.038	56	63
Troškovi nabave prodane robe	0	0	/	0	/	/
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	/	0	/	/
Troškovi usluga	5.157.330	8.835.150	171	4.862.177	94	55
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	146.462	206.790	141	14.194	10	7
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	122.967	39.160	32	30.313	25	77
Troškovi usluga održavanja	1.151.938	1.388.100	121	1.035.616	90	75
Troškovi zakupnina i najamnina	150.417	61.000	41	169.771	113	278
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajmovi	0	2.600	/	0	/	0
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	108.802	123.100	113	97.056	89	79
Troškovi komunalnih usluga	3.078.448	6.500.100	211	3.053.787	99	47
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	5.398	5.300	98	16.397	304	309
Troškovi premija osiguranja	143.641	240.000	167	204.404	142	85
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	16.769	27.000	161	17.213	103	64
Troškovi ostalih usluga	232.489	242.000	104	223.426	96	92
Troškovi osoblja	890.861	1.220.000	137	1.043.396	117	86
Troškovi neto plaća	466.973	600.000	128	547.123	117	91

Izvještaj 1: Realizacije plana prihoda i rashoda

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2023.	Plan IV kvartal 2024.	IND	Realizacija IV kvartal 2024.	IND R/R	IND R/P
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	173.379	250.000	144	206.412	119	83
Troškovi doprinosa na plaće	110.700	150.000	136	129.726	117	86
Troškovi naknada troškova radnicima	65.048	70.000	108	70.235	108	100
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	74.761	150.000	201	89.900	120	60
Troškovi amortizacije	2.891.266	2.955.000	102	2.859.561	99	97
Amortizacija građevinskih objekata	782.836	800.000	102	783.403	100	98
Amortizacija postrojenja i opreme	1.621.022	1.650.000	102	1.608.946	99	98
Amortizacija prijevoznih sredstava	404.361	420.000	104	404.361	100	96
Amortizacija ostalih pozicija	83.047	85.000	102	62.851	76	74
Ostali troškovi poslovanja	1.433.199	3.366.872	235	3.032.457	212	90
Troškovi reprezentacije	4.313	6.000	139	3.468	80	58
Troškovi dnevnica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	3.759	5.000	133	1.039	28	21
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	1.386.500	3.303.472	238	2.989.008	216	90
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	10.125	0	0	8.789	87	/
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	4.838	8.840	183	4.412	91	50
Ostali troškovi poslovanja	23.664	43.560	184	25.742	109	59
FINANCIJSKI RASHODI	97.542	715.180	733	100.667	103	14
Troškovi po osnovi kamata	97.542	714.680	733	100.667	103	14
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	96.922	714.180	737	100.266	103	14
Troškovi po osnovi zateznih kamata	619	500	81	401	65	80
Ostali financijski rashodi	0	500	/	0	/	0
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0	0	/	0	/	/
Negativne tečajne razlike	0	500	/	0	/	0
Ostali financijski rashodi	0	0	/	0	/	/
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	227.056	6.000	3	253.908	112	4232
Ostali rashodi	227.056	6.000	3	253.908	112	4232
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/

Izveštaj 1. Realizacija planiranih prihoda i rashoda

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2023.	Plan IV kvartal 2024.	IND	Realizacija IV kvartal 2024.	IND R/R	IND R/P
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	224.653	0	0	253.347	113	/
Utvrđeni manjkovi	0	0	/	0	/	/
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	2.399	5.000	208	560	23	11
Ostali izvanredni rashodi	4	1.000	23810	1	14	0
UKUPNI RASHODI	13.035.343	19.422.602	149	13.704.709	105	71
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	1.331.335	-3.183.806	/	-178.115	/	6

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
KAPITAL I REZERVE	-541.246	/	-1.422.630	/	263
Upisani temeljni kapital	3.711.116		3.711.100		100
Kapitalne pričuve	0		16		/
Zakonske rezerve	0		0		/
Rezerve za vlastite dionice	0		0		/
Vlastite dionice/udjeli (odbitna stavka)	0		0		/
Ostale rezerve (osim revalorizacijskih rezervi)	0		0		/
Revalorizacijske rezerve i rezerve fer vrijednosti	0		0		/
Zadržana dobit	0		0		/
Preneseni gubitak	5.527.453		4.621.015		84
Dobit tekuće godine	1.275.092		0		0
Gubitak tekuće godine	0		512.731		/
Manjinski interes	0		0		/
REZERVIRANJA	3.185.413	12%	5.671.034	22%	178
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl.	0		0		/
Rezerviranja za porezne obveze	0		0		/
Druga rezerviranja	3.185.413		5.671.034		178
DUGOROČNE OBVEZE	4.920.790	18%	3.058.693	12%	62
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.276.060		1.105.919		87
Obveze za predujmove	0		0		/
Obveze prema dobavljačima	0		0		/
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Ostale dugoročne obveze	3.644.730		1.952.774		54
Odgođena porezna obveza	0		0		/
KRATKOROČNE OBVEZE	1.109.383	4%	2.706.048	10%	244
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	13.364		87.853		657
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	212.677		170.141		80
Obveze za predujmove	0		0		/
Obveze prema dobavljačima	667.892		1.888.752		283
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Obveze prema radnicima	51.545		60.519		117
Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja	82.749		324.181		392
Ostale kratkoročne obveze	81.157		174.603		215
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	18.389.537	68%	16.161.469	62%	88
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	18.389.537		16.161.469		88
UKUPNA PASIVA	27.063.878	100%	26.174.614	100%	97

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
POSLOVNI PRIHODI	14.349.477	100%	13.496.296	100%	94
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	10.052.503	70%	10.573.189	78%	105
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0		/
Prihodi od pružanja usluga	10.052.503		10.573.189		105
Prihodi od najamnina i zakupnina	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0		0		/
Prihodi od prodaje robe	51.758	0%	0	0%	0
Prihodi od prodaje robe	51.758		0		0
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0		/
Ostali poslovni prihodi	4.245.217	30%	2.923.107	22%	69
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.239.284		503.386		41
Prihodi od državnih potpora, subvencija, dotacija i sl.	3.005.926		2.261.207		75
Ostali poslovni prihodi	7		158.514		23006 34
FINANCIJSKI PRIHODI	12.783	0%	30.298	0%	237
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0%	0	0%	/
Prihodi od dividendi	0		0		/
Prihodi od udjela u dobiti	0		0		/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0		0		/
Prihodi po osnovi kamata	12.783	100%	30.298	100%	237
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	12.783		30.298		237
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0		0		/
Prihodi od zateznih kamata	0		0		/
Ostali prihodi financiranja	0	0%	0	0%	/
Pozitivne tečajne razlike	0		0		/
Ostali financijski prihodi	0		0		/
OSTALI PRIHODI	4.417	0%	0	0%	0
Ostali prihodi	4.417	100%	0	100%	0
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Prihodi od otpisa obveza	450		0		0
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	3.963		0		0
Utvrđeni viškovi	0		0		/
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0		0		/
Ostali izvanredni prihodi	4		0		0
UKUPNI PRIHODI	14.366.677	100%	13.526.594	100%	94
POSLOVNI RASHODI	12.710.745	98%	13.350.135	97%	105
Materijalni troškovi	2.338.089	18%	1.552.544	12%	66
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	181.375		182.005		100
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	13.710		14.433		105
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	176.485		227.111		129
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	61.159		60.957		100
Trošak energije	1.905.360		1.068.038		56
Troškovi nabave prodane robe	0		0		/

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0		0		/
Troškovi usluga	5.157.330	41%	4.862.177	36%	94
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	146.462		14.194		10
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	122.967		30.313		25
Troškovi usluga održavanja	1.151.938		1.035.616		90
Troškovi zakupnina i najamnina	150.417		169.771		113
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	0		0		/
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	108.802		97.056		89
Troškovi komunalnih usluga	3.078.448		3.053.787		99
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	5.398		16.397		304
Troškovi premija osiguranja	143.641		204.404		142
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	16.769		17.213		103
Troškovi ostalih usluga	232.489		223.426		96
Troškovi osoblja	890.861	7%	1.043.396	8%	117
Troškovi neto plaća	466.973		547.123		117
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	173.379		206.412		119
Troškovi doprinosa na plaće	110.700		129.726		117
Troškovi naknada troškova radnicima	65.048		70.235		108
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	74.761		89.900		120
Troškovi amortizacije	2.891.266	23%	2.859.561	21%	99
Amortizacija građevinskih objekata	782.836		783.403		100
Amortizacija postrojenja i opreme	1.621.022		1.608.946		99
Amortizacija prijevoznih sredstava	404.361		404.361		100
Amortizacija ostalih pozicija	83.047		62.851		76
Ostali troškovi poslovanja	1.433.199	11%	3.032.457	23%	212
Troškovi reprezentacije	4.313		3.468		80
Troškovi dnevnica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	3.759		1.039		28
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	1.386.500		2.989.008		216
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	10.125		8.789		87
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	4.838		4.412		91
Ostali troškovi poslovanja	23.664		25.742		109
FINANCIJSKI RASHODI	97.542	1%	100.667	1%	103
Troškovi po osnovi kamata	97.542	100%	100.667	100%	103
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	96.922		100.266		103
Troškovi po osnovi zateznih kamata	619		401		65
Ostali financijski rashodi	0	0%	0	0%	/
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0		0		/
Negativne tečajne razlike	0		0		/
Ostali financijski rashodi	0		0		/
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	227.056	2%	253.908	2%	112
Ostali rashodi	227.056	100%	253.908	100%	112
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0		0		/

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	224.653		253.347		113
Utvrđeni manjkovi	0		0		/
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	2.399		560		23
Ostali izvanredni rashodi	4		1		14
UKUPNI RASHODI	13.035.343	100%	13.704.709	100%	105
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	1.331.335		-178.115		/

Pozicija	31.12.2023.	31.12.2024.	IND
Pokazatelji po zaposlenom			
Prihod po zaposlenom	388.288,58	346.835,75	89
Trošak po zaposlenom	352.306,57	351.402,81	100
Troškovi osoblja po zaposlenom	24.077,33	26.753,75	111
Pokazatelji likvidnosti			
Ubrzana likvidnost	4,26	2,33	55
Tekuća likvidnost	4,29	2,34	55
Pokazatelji zaduženosti			
Zaduženost	1,00	1,00	100
Vlastito financiranje	0,00	0,00	/
Pokazatelji aktivnosti			
Obrtaj ukupne imovine	0,53	0,52	97
Trajanje naplate potraživanja u danima	53,80	59,33	110
Pokazatelji ekonomičnosti			
Ekonomičnost poslovanja	1,13	1,01	90
Ekonomičnost financiranja	0,13	0,30	230
Pokazatelji profitabilnosti			
Bruto profitna marža	0,10	-0,01	/
Rentabilnost imovine (ROA)	0,05	-0,02	/
Rentabilnost kapitala (ROE)	0,00	0,00	/

Pozicija	31.12.2023.	31.12.2024.	IND
BROJ ZAPOSLENIH			
Broj zaposlenih	37	39	105
INVESTICIJE			
Investicije	177.121	391.407	221
IZVORI FINANCIRANJA			
Vlastita sredstva	177.121	391.407	221
Kredit	0	0	/
Bespovratna sredstva	0	0	/
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST			
Prihod od pružanja usluga po pretovarnim stanicama (komunalni o ..	10.052.503	10.573.189	105
-Pula	2.810.359	2.980.736	106
-Medulin	621.338	662.256	107
-Vodnjan	279.444	279.736	100
-Rovinj	1.331.089	1.395.374	105
-Poreč	2.145.327	2.203.391	103
-Pazin	419.107	451.543	108
-Labin	565.427	623.371	110
-Umag	1.751.772	1.851.496	106
-Buzet	128.642	125.286	97
-Treća lica	0	0	/
FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU			
Sakupljeni otpad po pretovarnim stanicama (u tonama)	70.222	70.449	100
-Pula	20.475	20.416	100
-Medulin	4.398	4.536	103
-Vodnjan	1.914	1.916	100
-Rovinj	9.143	9.144	100
-Poreč	14.590	14.439	99
-Pazin	2.924	2.959	101
-Labin	3.924	4.085	104
-Umag	12.011	12.133	101
-Buzet	843	821	97

Komentari

uz izvještaje o poslovanju

Izvještaj 1.

IMOVINA

Ukupna imovina

Na dan 31.12.2024. godine ukupna imovina Društva je iznosila 26.174.614 EUR. U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje zabilježen je pad od 3% kao rezultat obračuna amortizacije.

Dugotrajna imovina

Nematerijalnu imovinu čini ulaganje u projektnu dokumentaciju i ostale aktivnosti u pripremi Projekta, u višegodišnje pravo građenja na zemljištu k.č. 3337/1 k.o. Pula i program za računalo.

Kretanja unutar skupine prikazana su sljedećom tablicom:

R.br.	Vrsta nematerijalne imovine	Sadašnja vrijednost 01.01.2024.	Nabava tijekom godine	Amortizacija 2024.	Sadašnja vrijednost 31.12.2024.
1.	Ugovor za višegodišnje pravo građenja na k.č.3337/1 k.o. Pula	34.385	0	2.243	32.142
2.	Nematerijalna imovina aktivna (dokumentacija, projektiranje i ispitivanje za ŽCGO)	595.024	0	40.809	554.215
3.	Program za računalo, internetske stranice	1.029	5.000	1.029	5.000
	Nematerijalna imovina (EUR)	630.437	5.000	44.081	591.357

Tijekom 2024. godine Društvo je nabavilo Informacijski sustav za kvalitetu zraka.

Materijalna imovina Društva na dan izvještavanja sastoji se od:

- građevinskih objekata (poslovne zgrade, hale, ograde, parkirališta i putovi, priključci na infrastrukturu) nabavne vrijednosti 15.699.214 EUR, a sadašnje vrijednosti 10.775.242 EUR;
- postrojenja i opreme (MBO postrojenje, strojevi, oprema grijanja/hlađenja, oprema zaštite na radu, uredska i ostala oprema) nabavne vrijednosti od 16.225.195 EUR, a sadašnje vrijednosti 6.510.010 EUR;
- alati, pogonski inventar i transportna imovina (kamioni s poluprikolicama, radna vozila, uredsko pokućstvo, alati, osobna vozila) nabavne vrijednosti 4.704.081 EUR, a sadašnje vrijednosti 1.564.400 EUR;
- materijalne imovine u pripremi u iznosu od 381.971 EUR (stroj za obradu metala i spremnik AdBlue);
- ostale nematerijalne imovine nabavne vrijednosti 19.438 EUR, a sadašnje vrijednosti 7.969 EUR.

R.br.	Vrsta materijalne imovine	Sadašnja vrijednost 01.01.2024.	Nabava tijekom godine	Amortizacija 2024.	Sadašnja vrijednost 31.12.2024.
1.	Građevinski objekti (poslovne zgrade, ograde, putovi, parkirališta, infrastruktura i priključci)	11.527.495	31.150	783.403	10.775.242
2.	Postrojenja (MBO, uređaji, strojevi)	7.883.584	24.452	1.570.045	6.337.992
3.	Oprema (uredska, grijanje/hlađenje, zaštita na radu i protupožarna zaštita, ostala oprema)	118.879	92.040	38.901	172.018
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.778.405	207.961	421.966	1.564.400
5.	Materijalna imovina u pripremi	351.168	30.803	0	381.971
6.	Ostala materijalna imovina	11.376	0	3.408	7.969
	Materijalna imovina (EUR)	21.670.907	386.407	2.817.723	19.239.592

Tijekom 2024. godine Društvo je ukupno investiralo 391.407 EUR, a najznačajniji udio u investicijama jesu ulaganja u mjerne instrumente, odnosno analizatore plinova, nabava kontejnera, izgradnja spremnika za aditiv AdBlue, nadogradnja sustava vatrodojave, nabava servera, nadogradnja sustava za otplinjavanje na biorektorskoj plohi A1.

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

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

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva je na posljednji dan izvještavanja iznosila 6.335.318 EUR pri čemu je ostvareno povećanje od 33% u odnosu na 2023. godinu. Struktura se odnosi na novčanu imovinu (udio 72%), potraživanja (udio 27%) i na zalihe (udio 1%).

Na poziciji zalihe sirovina i materijala (25.581 EUR) evidentirane su zalihe goriva i AdBlue-a za potrebe voznog parka Društva.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2024. godine iznose 1.449.419 EUR te se u cjelokupnom iznosu odnose na potraživanja za uslugu prijevoza, obrade i zbrinjavanja otpada u ŽCGO-u. Struktura je prikazana u nastavku.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31.12.2024.

R.br.	KUPCI	STANJE NA 31.12.2024. (EUR)
1	Pula Herculanea d.o.o., Pula	499.868
2	Contrada d.o.o., Vodnjan	371.919
3	Usluga Poreč d.o.o., Poreč	237.865
4	6. maj d.o.o., Umag	234.050
5	Komunalni servis d.o.o., Rovinj	177.398
6	Park d.o.o., Buzet	167.437
7	1. maj d.o.o., Labin	92.132
8	Usluga d.o.o., Pazin	84.884
9	Med Eko Servis d.o.o., Medulin	61.868
UKUPNO		1.927.420

Društvo je na 31.12.2024. godine donijelo još jednu odluku o vrijednosnom usklađenju potraživanja od tvrtke CONTRADA d.o.o. (176.911 EUR) i PARK d.o.o (76.436 EUR) radi pokretanja ovršnog postupka, odnosno neizvjesnosti naplate duga. Rezultat takve odluke jest dodatno umanjenje ukupnih potraživanja za iznos vrijednosnog usklađenja. Ukupna vrijednosna usklađenja do 31.12.2024. godine iznose 478.000 EUR.

Potraživanja od države i drugih institucija (269.139 EUR) odnose se na potraživanja za PDV (261.862 EUR), te na potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO – a (7.277 EUR).

Ostala potraživanja u iznosu od 3.067 EUR odnose se na potraživanja za dane predujmove (2.654 EUR - Trgovački sud u Pazinu) i na potraživanja za uplaćena sredstva po ponudi, a neizvršenu uslugu od strane EOL grupe (413 EUR).

Novčana imovina Društva je na 31.12.2024. godine iznosila 4.586.640 EUR, a sastoji se od sredstava na bankovnim računima otvorenih u Zagrebačkoj banci i HPB banci.

Aktivna vremenska razgraničenja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja (8.348 EUR) odnose se na plaćene pretplate stručnih časopisa, plaćene troškove web sjedišta, usluga održavanja te na saldo ENC uređaja na 31.12.2024. godine.

Izveštaj 2.

KAPITAL I OBVEZE

Kapital i rezerve

Skupina kapital i rezervi na dan 31.12.2024. godine i dalje bilježi negativni predznak, a koji je još uvećan u odnosu na prethodnu godinu uslijed ostvarenog negativnog rezultata poslovanja u 2024. godini.

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 3.711.100 EUR, a odnosi se na udjele osnivača Grada Pule (51%) i Istarske županije (49%).

Uslijed promjene novčane valute u Hrvatskoj Društvo je bilo primorano uskladiti temeljni kapital prilikom čega su nastale kapitalne pričuve u iznosu od 16 EUR.

U izvještajnom razdoblju Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 512.731 EUR, a iz ranijih razdoblja ima akumulirani gubitak u iznosu od 4.621.015 EUR.

Napomena: U prosincu 2024. godine potpisan je Ugovor o načinu i uvjetima povrata sredstava za otplatu kredita za izgradnju ŽCGO „Kaštijun“ u proračun Istarske županije, te je usklađena ukupna obveza i dospjele kamate prepravljanjem početnog stanja kapitala, odnosno prenesenih gubitaka iz prethodnih razdoblja. Budući da se dospjele kamate odnose na ranija razdoblja (od 2017. godine) iste su podijeljene u tri kategorije: a) kamate za razdoblje prije 2023. godine, b) kamate za 2023. godinu i c) kamate za 2024. godinu. Za iznos kamate koje se odnose na razdoblje prije 2023. godine (568.098 EUR) i iznos prihoda nastalih prilikom usklađenja obveze (118.287 EUR) napravljen je ispravak pozicije prenesenih gubitaka iz prethodnih razdoblja. Za iznos kamata koje se odnose na 2023. godinu (81.157 EUR) napravljen je ispravak 2023. godine u dijelu uvećanja financijskih rashoda (trošak kamate), što je utjecalo na smanjenje rezultata poslovanja 2023. godine, s 1.356.249 EUR na 1.275.092 EUR. Promjena se evidentirala u skupini Kapital i rezerve (smanjenje dobiti tekuće godine) i u skupni Kratkoročnih obveza.

Rezerviranja

Društvo primjenjuje politiku rezerviranja za obvezu zbrinjavanja otpada. Rezervirana sredstva na dan 31.12.2024. iznose 5.671.034 EUR.

Odlukom o rezerviranju od dana 31.12.2024. godine rezerviran je procijenjeni trošak zbrinjavanja goriva iz otpada (SRF) proizvedenog u 2024. godini u iznosu od 2.989.008 EUR.

Preostali saldo (2.682.026 EUR) se odnosi na rezervirana sredstva za trošak zbrinjavanja goriva iz otpada (SRF) proizvedenog ranijih godina (2022. i 2023. godine).

Dugoročne obveze

Na posljednji dan izvještavanja dugoročne obveze Društva su iznosile 3.058.693 EUR te bilježe smanjenje od 31% u odnosu na prošlu godinu, a radi otplate dijela obveze prema Istarskoj županiji.

Struktura dugoročnih obveza je sljedeća:

- Obveze za kredit prema Zagrebačkoj banci d.d. u iznosu od 1.105.919 EUR
 - Temeljem Ugovora o dugoročnom kreditu od dana 02.06.2020. godine, Kaštijunu je odobreno ukupno 2.654.456 EUR za financiranje investicije u nadogradnju MBO, nabavu transportne opreme kao i dio potrebnih radova na bioreaktorskoj plohi.
 - Društvo je iskoristilo ukupno 1.701.413 EUR glavnice kredita. Na 31.12.2024. godine dio od 170.141 EUR evidentiran je u okviru kratkoročnih obveza obzirom da prema procijenjenom otplatnom planu dospijeva tijekom 2025. godine. Tijekom 2024. godine plaćeno je pet rata kredita u iznosu od 212.677 EUR dok ostale rate dospijevaju kvartalno, zaključno sa 30.06.2032. godine. Kamata iznosi 1,34% godišnje, fiksna.
 - Instrumenti osiguranja povrata kredita jesu zadužnica i založno pravo na pokretninama (teglač i 6 poluprikolica, stroj za obradu metalne frakcije).
- Obveze za kredit prema Istarskoj županiji u iznosu od 2.095.235 EUR
 - Obveza je izvorno nastala temeljem Ugovora o zajedničkom financiranju iz 2011. godine (te njegovih Dodataka iz 2013. i 2018. godine), koji je zaključen između Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti, Istarske županije i Društva. Društvo je preuzelo obvezu sufinanciranja gradnje ŽCGO Kaštijun u dijelu sredstava koja se odnose na izgradnju postrojenja MBO. Sredstva je osigurala Istarska županija putem zajma Ministarstva financije. Kamata iznosi 81.156,86 EUR godišnje, fiksna.
 - U poslovnim knjigama Društva obveza je evidentirana 2018. godine u iznosu od 3.610.846 EUR na poziciji Ostale dugoročne obveze. Ugovorom od 23.12.2024. godine regulirano je da ukupna obveza (glavnica i kamata) prema Istarskoj županiji iznosi 5.115.195 EUR. Dana 24.12.2024. godine izvršeno je plaćanje obveze u iznosu od 2.046.078 EUR od čega se 1.396.823 EUR odnosi na povrat glavnice, a 649.255 EUR na kamate. Dio glavnice od 174.603 EUR koji dospijeva tijekom 2025. godine evidentiran je u okviru kratkoročnih obveza.
- Obveze u iznosu od 32.142 EUR za višegodišnju naknadu za pravo građenja na k.č. 3337/1 k.o. Pula.

Kratkoročne obveze

Na posljednji dan izvještavanja Društvo je evidentiralo ukupno 2.706.048 EUR kratkoročnih obveza koje su znatno veće u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje obveza najvećim je djelom rezultat povećanja otvorenih obveza prema dobavljačima na 31.12.2024. godine, a koje dospijevaju u 2025. godini.

Struktura obveza prema dobavljačima na 31.12.2024.:

R.br.	DOBAVLJAČI	STANJE NA 31.12.2024. (EUR)
1	SEKUNDAR USLUGE D.O.O.	781.770
2	TRGOMETAL d. o. o.	381.442
3	EKONERG-institut za energetiku i zaštitu okoliša, d.o.o.	250.400
4	Bomark ambalaža d.o.o.	68.000
5	DEZINSEKCIJA, d. o. o.	64.403
6	HEP ELEKTRA d.o.o. za opskrbu električnom energijom	61.227
7	TSG CROATIA D.O.O.	32.316
8	ENERKON D.O.O.	30.625
9	OBRT ZA PROIZVODNJU METALNE GALANTERIJE BRAVARIJA BELIN	29.875
10	HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o.	12.391
11	Ostali	176.303
	UKUPNO	1.888.752

Ostale kratkoročne obveze odnose se na:

- obveze za uplaćena jamstva (87.853 EUR) za ispunjenje ugovora javne nabave (MAJER TRANSPORTI, BENUSSI d.o.o., SEKUNDAR USLUGE d.o.o., AUTO HRVATSKA PSC d.o.o., AEROTEH d.o.o., ENERKON d.o.o., JOSEPHINE FARRUGIA, INGMAR d.o.o., NATURAL WATER SYSTEM d.o.o., CNM & CO d.o.o., BOMARK AMBALAŽA d.o.o. i GUMIIMPEX-GRP d.o.o.);
- obveze za kredit u Zagrebačkoj banci (170.141 EUR) za procijenjeni dio obveze za kredit koji dospijeva u 2025. godini;
- obveze prema radnicima (60.519 EUR) za isplatu plaća i naknada za prosinac 2024. godine (isplaćeno u siječnju 2025. godine);
- obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja (324.181 EUR) većinskim dijelom se odnose na obvezu poreza na dobit po obračunu za 2024. godinu te na poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2024. godine (isplaćeno u siječnju 2025. godine);
- obveze prema Istarskoj županiji (174.603 EUR) za procijenjeni dio obveze koji dospijeva u 2025. godini.

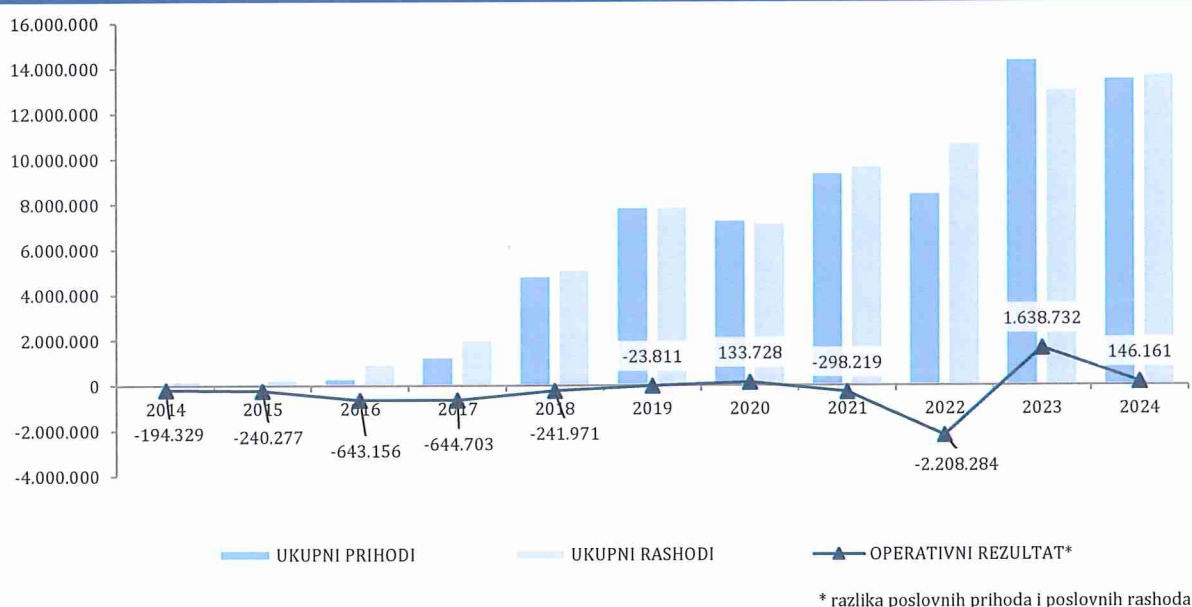
Pasivna vremenska razgraničenja

Na poziciji pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2024. godine evidentiran je iznos od 16.161.469 EUR koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda s osnove bespovratnih sredstva; sastoji se od salda uplata novčanih sredstava od strane Istarske županije, Fonda za zaštitu okoliša

i energetska učinkovitost, Ministarstva i EU fonda (instrumenta pretpristupne pomoći – IPA) za potrebe financiranja projekta izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom „Kaštijun“. Tijekom 2024. godine ukinuto je i „prihodovano“ 2.228.068 EUR potpora – bespovratnih sredstava (koje su se sučelile u računu dobiti i gubitka s troškovima amortizacije ŽCGO-a).

Izveštaj 3.

PRIHODI I RASHODI



Prihodi

Društvo je tijekom 2024. godine ostvarilo ukupno 13.526.594 EUR prihoda koji se najvećim dijelom odnose na prihode od prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada (10.573.189 EUR), ukinuta rezerviranja (503.386 EUR) i na oprihodovane potpore (2.261.207 EUR).

Ukupni prihodi manji su za 6% u odnosu na 2023. godinu uslijed manjih prihoda od ukidanja rezerviranja.

Razrada prihoda od pružanja usluga prikazana je u nastavku:

Kupac	2023.	2024.	Indeks
Pula Herculanea d.o.o., Pula	2.810.359	2.980.736	106
Usluga Poreč d.o.o., Poreč	2.145.327	2.203.391	103
6. maj d.o.o., Umag	1.751.772	1.851.496	106
Komunalni servis d.o.o., Rovinj	1.331.089	1.395.374	105
Med Eko Servis d.o.o., Medulin	621.338	662.256	107
1. maj d.o.o., Labin	565.427	623.371	110
Usluga d.o.o., Pazin	419.107	451.543	108
Contrada d.o.o., Vodnjan	279.444	279.736	100
Park d.o.o., Buzet	128.642	125.285	97
UKUPNO	10.052.503	10.573.189	105

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja (503.386 EUR) odnose se na ukinuta rezerviranja za dio SRF-a iz prošlih razdoblja koji je zbrinut u 2024. godini.

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

- prihode od potpora za IPA projekt u iznosu od 2.228.068 EUR (sufinanciranje od strane EU, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, Istarske županije i Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja), a priznati su u visini troškova amortizacije dugotrajne imovine;
- naknade štete iz redovnog poslovanja u iznosu od 3.660 EUR;
- prihodi od subvencije temeljem Uredbe Vlade na električnu energiju u iznosu od 29.479 EUR.

Ostali prihodi se najvećim dijelom odnose na naplatu garancije banke (jamstva za izvršenje ugovora) od tvrtka SEKUNDAR USLUGE d.o.o. radi neizvršenja ugovora (142.767 EUR).

Osim poslovnih Društvo je ostvarilo i financijske prihode u iznosu od 30.298 EUR na ime redovne kamate po a' vista računu.

Rashodi

Tijekom 2024. godine Društvo je ostvarilo 13.704.709 EUR ukupnih rashoda pri čemu se bilježi porast od 5% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a koji je rezultat povećanja poslovnih rashoda (osobito ostalih troškova poslovanja i troškova osoblja) i povećanja financijskih rashoda (osobito troškova po osnovi kamata).

Poslovni rashodi evidentirani su u iznosu od 13.350.135 EUR, što je za 5% veće u odnosu na 2023. godinu. Struktura poslovnih rashoda je sljedeća: materijalni troškovi 12%, troškovi usluga 36%, troškovi osoblja 8%, troškovi amortizacije 21% i ostali troškovi poslovanja 23%.

Materijalni troškovi na 31.12.2024. godine iznose 1.552.544 EUR, a unutar istih je najznačajniji trošak energije (1.068.038 EUR), slijede utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje (227.111 EUR) i utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti (182.005 EUR). U odnosu na prošlogodišnje razdoblje troškovi energije bilježe smanjenje za 44% (ili za 837.322 EUR), dok su trošak utrošenog materijala i sirovina u osnovnoj djelatnosti i trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma ostali gotovo na istoj razini. Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje bilježe povećanje od 29% (ili za 50.626 EUR), dok nešto manje povećanje bilježe troškovi utrošenog materijala i sirovina u upravi prodaji.

Troškovi usluga (4.862.177 EUR) bilježe smanjenje od 6% najviše radi smanjenja troškova prijevoza i telekomunikacija, vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga te troškova usluga održavanja. Troškovi s-najvećim udjelom u skupini jesu troškovi komunalnih usluga (3.053.787 EUR) i troškovi usluga održavanja (1.035.616 EUR).

Troškovi osoblja evidentirani su u iznosu od 1.043.396 EUR što je za 17% veće u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje. Tijekom 2024. godine Društvo je u prosjeku zapošljavalo 37 radnika.

Trošak obračunate amortizacije u 2024. godini iznosi 2.859.561 EUR što je smanjenje za 1% u odnosu na prethodnu godinu. Stope amortizacije po skupinama imovine prikazane su u dijelu izvještaja 1. Dugotrajna imovina.

Ostali troškovi poslovanja (3.032.457 EUR) bilježe znatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu najviše uslijed većih troškova dugoročnog rezerviranja (2.989.008 EUR).

Financijski rashodi evidentirani su u iznosu od 100.667 EUR na ime kamata po kreditu u Zagrebačkoj banci (19.109 EUR), kamata po kreditu prema Istarskoj županiji (81.157 EUR) i zateznih kamata (401 EUR).

Ostali rashodi (253.908 EUR) se najvećim dijelom odnose na provedena vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca spomenutog u dijelu Izvještaja 1. Kratkotrajna imovina, te na novčanu naknadu za neispunjenje kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom.

Rezultat poslovanja

Obzirom na ostvarene ukupne prihode i ukupne rashode u 2024. godini, Društvo je ostvarilo negativan rezultat poslovanja prije poreza u iznosu od 178.115 EUR.

Struktura rezultata poslovanja prikazana je u nastavku:

Pozicija	2023.	2024.
Dobit/gubitak prije oporezivanja	1.331.335	-178.115
Uvećanja dobiti iz Prijave poreza na dobit	1.393.706	3.112.116
Umanjenja dobiti iz Prijave poreza na dobit	-1.242.658	-1.075.026
Porezna osnovica	1.482.383	1.858.976
Korištenje prenesenih poreznih gubitaka	-1.251.081	0
Porez na dobit (18%)	56.242	334.616
Neto dobit/gubitak	1.275.092	-512.731

Izvještaj 4.

DODATNI PODACI

Broj i struktura zaposlenih

Na dan 31.12.2024. godine u Društvu je bilo zaposleno 39 radnika. Društvo je u odnosu na prethodnu godinu zaposlilo još jednog radnika.

Radno mjesto	Predviđena kvalifikacija	Broj djelatnika	Prosječna mjesečna neto plaća (EUR)	
			2023	2024
Direktor	VSS/VŠS	1	1.934	2.847
Voditelji sektora i odjela, koordinator	VSS/VŠS/SSS	4	1.534	1.818
Procesni operateri (inženjeri/tehničari)	VSS/VŠS/SSS	5	1.145	1.492
Operateri	VŠS/SSS/KV	4	1.022	1.191
Tehničari za održavanje, Bravar-skladištar	VŠS/SSS/KV	6	1.007	1.200
Operateri vage i reciklažnih dvorišta, tehničar	SSS	3	897	1.097
Vozači teretnih vozila i radnih strojeva	KV	8	919	1077
Referenti	VŠS/SSS	2	835	981
Proizvodni radnici	SSS/KV	6	889	977
UKUPNO		39		

Prikazane neto plaće prikazuju ukupni oporezivi dohodak koji je primio radnik, uključujući prekovremene sate i ostale oporezive naknade (naknada za godišnji odmor, naknada za rad na državni blagdan, zaostali bruto iznos koji se odnosio na obračun plaće vezan za minuli rad člana uprave i sl.).

Struktura radnih sati u 2024 . godini

Efektivni sati rada	Državni praznik	Sati rada na blagdan	Sati godišnjeg odmora	Sati bolovanja na teret Društva	Sati bolovanja na teret HZZO-a	Prekovremeni rad	Plaćeni dopust	Otkazni rok	Ukupno
56.273	2.440	512	7.357	3.704	4.660	973	440	328	76.687
73,38%	3,18%	0,67%	9,59%	4,83%	6,08%	1,27%	0,57%	0,43%	100,00%

Investicije i izvori financiranja

Ukupne investicije u 2024. godini iznosile su 391.407 EUR i financirane su u cjelokupnom iznosu iz vlastitih sredstava.

Investicije su detaljnije opisane u dijelu izvještaja 1. Dugotrajna imovina.

Podaci vezani za djelatnost i fizički podaci o poslovanju

Tijekom izvještajnog razdoblja Društvo je ostvarilo ukupno 10.573.189 EUR prihoda s osnove prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada.

Prema pretovarnim stanicama najviše je prihoda obračunato za područje Pule (28% prihoda), Poreča (21% prihoda), Umaga (17% prihoda) te Rovinja (13% prihoda).

U 2024. godini prikupljeno je ukupno 70.449 tona otpada. U tablici niže prikazane su prikupljene količine otpada po isporučiteljima usluge u postocima:

Pretovarna stanica	Sakupljeni otpad
	(u %)
Pula	29%
Poreč	20%
Umag	17%
Rovinj	13%
Medulin	6%
Labin	6%
Pazin	4%
Vodnjan	3%
Buzet	1%

Izveštaj 5.

POKAZATELJI

Ocjena poslovanja

Na 31.12.2024. godine Društvo je zabilježilo smanjenje prihoda po zaposlenom (za 11%), povećanje troškova osoblja po zaposlenom (za 11%) dok je trošak po zaposlenom ostao na gotovo istoj razini.

Oba pokazatelja likvidnosti (ubrzana likvidnost i tekuća likvidnost) bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, no i dalje su pozitivnog predznaka.

Što se tiče pokazatelja zaduženosti, Društvo je zabilježilo jednaku vrijednost kao i prethodne godine, odnosno prikazuje zaduženost od 100%, no ukoliko se iz izračuna izostave pasivna vremenska razgraničenja (prihod budućeg razdoblja), stvarno zaduženje iznosi 44% što je povećanje od 10% u odnosu na 2023. godinu.

Vrijednost pokazatelja obrtaja ukupne imovine se smanjila u odnosu na prethodnu godinu s 0,53 na 0,52. Prosječno trajanje naplate od kupaca povećalo se s 54 na 59 dana.

Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja ukazuje na to da se poslovni rashodi u potpunosti podmiruju iz poslovnih prihoda. S druge strane pokazatelj ekonomičnost financiranja ukazuje na to da se financijski rashodi ne podmiruju iz financijskih prihoda.

Obzirom da je Društvo u izvještajnom razdoblju ostvarilo gubitak, pokazatelji profitabilnosti negativnog su predznaka ili isti nisu mogli biti izračunati radi negativnog predznaka kapitala.

Izvještaj 6.

REALIZACIJA PLANA POSLOVANJA

Realizacija plana prihoda i rashoda

Uspoređujući realizaciju prihoda i rashoda za 2024. godinu u odnosu na plan Društvo je ostvarilo niže ukupne prihode (za 17% ili za 2.712.202 EUR), ali i ukupne rashode (za 29% ili za 5.717.893 EUR).

Poslovni prihodi realizirani su za 17% manje u odnosu na plan, kao rezultat manje ostvarenih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja, te prihoda od državnih potpora subvencija, dotacija, i sl.

Poslovni rashodi su za 29% manji u odnosu na planirane uslijed manje ostvarenih svih troškova unutar skupine: materijalnih troškova (osobito troškova energije), troškova usluga (osobito troškovi komunalnih usluga), troškovi osoblja te ostalih troškova poslovanja (osobito troškova dugoročnih rezerviranja). Financijski rashodi su za 86% manji od planiranih. Ostali rashodi su veći od planiranih uslijed troškova vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca koji nisu bili predviđeni planom.

DIREKTOR
Aleksandar Budisavljević

