

ZAPISNIK**s 31. sjednice Nadzornog odbora RIJEKA plus d.o.o. održane elektroničkim putem dana 30. rujna 2024. godine**

Poziv za sjednicu Nadzornog odbora s prijedlogom odluke, obrazloženjem i pripadajućom dokumentacijom, upućen je članovima Nadzornog odbora elektroničkim putem dana 27. rujna 2024. godine:

1. Robertu Ureku, predsjedniku
2. Maji Malnar, zamjenici predsjednika
3. Danijelu Frki, članu,
4. Saši Jurešiću, članu .i
5. Nenadu Ristiću, članu,

Za sjednicu Nadzornog odbora predložen je slijedeći

Dnevni red:

1. Davanje suglasnosti na Okvirni ugovor o pružanju usluga poslovne podrške s POSLOVNIM SUSTAVIMA d.o.o. Rijeka,
2. Davanje suglasnosti na Aneks I Okvirnom ugovoru o pružanju usluga poslovne podrške s POSLOVNIM SUSTAVIMA d.o.o. Rijeka.

Ad 1)

Okvirnim ugovorom o pružanju usluga poslovne podrške društva RIJEKA plus d.o.o., KD AUTOTROLEJ d.o.o., KD ČISTOĆA d.o.o., ENERGO d.o.o., KD KOZALA d.o.o. i POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. utvrđuju međusobne ugovorne odnose za nabavu poslovnih usluga za razdoblje od 01. siječnja 2024. godine na neodređeno razdoblje. Uslijed rasta troškovne osnovice koja nastaje pružanjem usluga povezanim društvima, društvo POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. utvrdili su potrebu za povećanjem iznosa alokacije troškova na povezana društva. Sukladno navedenom, društvo POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. je krajem 2023. godine ponudilo sklapanje dođataka postojećim ugovorima sa svim navedenim društvima, s ciljem da se nastali uvećani troškovi također alociraju na povezana društva, što je društvo RIJEKA plus d.o.o. i prihvatilo. Međutim, obzirom da se društva nisu slagala s dosadašnjim obračunom naknada, zatražena je izrada modela transfernih cijena, odnosno novog modela za optimalno zaračunavanje naknada za usluge poslovne podrške pružene od strane društva POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. prema povezanim društvima. Za izradu modela za fakturiranje usluga poslovne podrške povezanim društvima, društvo POSLOVNI SUSTAVI d.o.o., uz suglasnost svih povezanih društava kojima POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. pružaju usluge, angažiralo je neovisnog vanjskog suradnika DELOITTE d.o.o., jednu od vodećih organizacija za pružanje profesionalnih usluga u svijetu i Hrvatskoj koja pruža usluge revizije, poslovnog i financijskog savjetovanja, kao i porezne usluge i usluge u području upravljanja

rizicima. Poslovne usluge koje POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. pružaju istovjetne su poslovnim uslugama koje je to društvo pružalo u 2023. godini. Društvo POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. pružaju društvu RIJEKA plus d.o.o. usluge koje se odnose na slijedeća područja: usluge pravnih poslova, usluge upravljanja ljudskim potencijalima, usluge javne nabave, usluge informatičkih servisa, usluge računovodstva i financijske operative, usluge kontrolinga, opći poslovi (poslovi ekspedita) te usluge interne revizije.

Kako bi se troškovi društva POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. optimalno alocirali na povezana društva, pripremljen je model alokacijskih ključeva koji se primjenjuje na troškovnu osnovicu društva POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. koju čine ostvareni troškovi iz 2023. godine. Za 2024. model se temelji na planiranim troškovima POSLOVNIH SUSTAVA d.o.o. iz rebalansa II. Plana poslovanja i alokacijskog ključa iz 2023. Usklada će biti napravljena krajem godine i to na temelju stvarnih troškova 2024 i stvarnog alokacijskog ključa 2024. Naknada za pružene usluge formirana je alokacijom troškova potrebnih za pružanje pojedinih usluga pojedinom društvu, uz dodavanje tržišnog neto dodatka na troškove u visini od 5% na usluge niske dodane vrijednosti, koji je određen u skladu s OECD smjernicama za transferne cijene. Model fakturiranja temelji se na stvarnim alokacijskim ključevima iz prethodne godine i planiranim troškovima društva POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. za tekuću godinu. Društvo POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. dužno je provesti uskladu modela fakturiranja, odnosno izvršiti korekcije izdanih mjesečnih faktura za pružene usluge dva puta godišnje. Usklada naknada za pružene usluge za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja vršit će se na temelju stvarno nastalih troškova i alokacijskih ključeva iz prethodne godine, dok će se usklada naknada za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca vršiti na temelju stvarno nastalih troškova i alokacijskih ključeva iz tekuće godine.

Okvirnim ugovorom utvrđuje se obveza ugovornih strana da u roku od 90 dana od dana njegova sklapanja sklope pojedinačne protokole za izvršenje usluga koje se predmet Okvirnog ugovora u kojem će se definirati detaljna specifikacija usluga te preciznije utvrditi rokovi izvršenja usluga.

S obzirom da se zbog prirode predmetnih usluga ne može unaprijed utvrditi točna količina potrebnih usluga koje će biti izvršavane, ugovorena je okvirna količina predmeta nabave, a po završetku svake poslove godine će se vršiti obračun stvarnih troškova i ključeva raspodjele te izvršiti završne usklade na temelju ugovorenog modela fakturiranja. Godišnji aneksi Okvirnog ugovora potpisivat će se najkasnije do kraja siječnja tekuće godine.

Nadzorni odbor JEDNOGLASNO je donio slijedeću

ODLUKU br. 108/31/2024

Daje se suglasnost na Okvirni ugovor o pružanju usluga poslovne podrške s POSLOVNIM SUSTAVIMA d.o.o. Rijeka, u predloženom tekstu.

Ad 2)

Aneks I. Okvirnog ugovora o pružanju usluga poslovne podrške odnosi se na razdoblje od 01. siječnja 2024. godine do 31. prosinca 2024. godine. Po završetku kalendarske 2024. godine izvršit će se obračun stvarnih troškova i ključeva raspodjele te izvršiti završne usklade na temelju ugovorenog modela fakturiranja.

Sukladno Prilogu I. Aneksa I. utvrđuje se da naknada za 2024. godinu za društvo RIJEKA plus d.o.o. na godišnjoj razini iznosi 432.693,02 EUR bez PDV-a, odnosno 540.866,28 EUR s uključenim PDV-om. U navedenu naknadu uračunati su trošak za alokaciju te tržišni neto dodatak na troškove u visini od 5%, koji je određen u skladu s OECD smjernicama. Za 2023. godinu naknada iznosila je

477.675,40 EUR bez PDV-a, odnosno 597.094,25 EUR s uključenim PDV-om, iz čega proizlazi da je naknada društvu RIJEKA plus d.o.o. za 2024. godinu sukladno Aneksu I. niža za iznos od 44.982,38 EUR bez PDV-a, odnosno za iznos od 56.227,97 EUR s uključenim PDV-om, u odnosu na naknadu prethodne godine.

Društvo RIJEKA plus d.o.o. nastavilo je u 2024. godini društvu POSLOVNI SUSTAVI d.o.o. podmirivati obavljene poslovne usluge prema Ugovoru i Dodatku I. Ugovora iz 2023. godine.

Tijekom 2024. godine društvo RIJEKA plus d.o.o. izvršilo je uplate kako slijedi: uplatu od 10.04.2024. godine u iznosu od 99.515,70 EUR za paušal za obavljene usluge do potpisivanja ugovora za mjesec siječanj i veljaču 2024. godine, uplatu od 14.05.2024. godine u iznosu od 49.757,85 EUR za paušal za obavljene usluge do potpisivanja ugovora za mjesec ožujak, uplatu od 06.06.2024. godine u iznosu od 49.757,85 EUR za paušal za obavljene usluge do potpisivanja ugovora za mjesec travanj, uplatu od 03.07.2024. godine u iznosu od 49.757,85 EUR za paušal za obavljene usluge do potpisivanja ugovora za mjesec svibanj, uplatu od 30.07.2024. godine u iznosu od 49.757,85 EUR za paušal za obavljene usluge do potpisivanja ugovora za mjesec lipanj, uplatu od 30.08.2024. godine u iznosu od 49.757,85 EUR za paušal za obavljene usluge do potpisivanja ugovora za mjesec srpanj. Sukladno navedenom, društvo RIJEKA plus d.o.o. tijekom 2024. godine izvršilo je uplate u ukupnom iznosu od 348.304,95 EUR, te je u obvezi za razdoblje od kolovoza do prosinca 2024. godine platiti preostali trošak u iznosu od 192.561,33 EUR.

Nadzorni odbor JEDNOGLASNO je donio slijedeću

ODLUKU br. 109/31/2024

Daje se suglasnost na Aneks I Okvirnom ugovoru o pružanju usluga poslovne podrške s POSLOVNIM SUSTAVIMA d.o.o. Rijeka, u predloženom tekstu.

ZAPISNIČAR

Jagoda Tomašić

**PREDSJEDNIK
NADZORNOG ODBORA**

Robert Urek