

**OPATIJA 21 d.o.o.**

M.Tita 3

51410 Opatija

**MB 02423987**

**OIB 24313544105**

## **BILANCA I RAČUN DOBITI I GUBITKA**

Period : 01.01.2011. – 31.12.2011.g

**Opatija, travanj, 2012. godine**

## **SADRŽAJ:**

- 1. Uvod**
- 2. Račun dobiti i gubitka**
  - 2.1 Poslovni prihodi**
  - 2.2. Poslovni rashodi**
    - Tabelica 1 – ukupni prihodi i rashodi**
    - Tabelica 2 – specifikacija ukupnih prihoda i rashoda**
- 3. Dobit**
- 4. Bilanca**
  - 4.1. Aktiva**
  - 4.2. Pasiva**
- 5. Zaključak**

## 1. UVOD

Trgovačko društvo Opatija 21 d.o.o. za izgradnju i upravljanje nekretninama i parkiralištima, ul. M.Tita 3, Opatija, u 100%-tnom je vlasništvu Grada Opatije, upisano je u registar Trgovačkog suda u Rijeci, 04. rujna 2008.g. pod poslovnim brojem Tt-08/2021-2, MBS 040251574.

Matični broj dodijeljen od Državnog zavoda za statistiku je 2423987., OIB 24343544105, a djelatnost prema **NKD**:

**6820** Iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup ( leasing ),

a platni promet obavlja preko žiro računa:

- **2360000-1102042758** koji se vodi kod **Zagrebačke banke d.d.** Zagreb, Podružnica Opatija

## 2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

### 2.1 UKUPNI PRIHODI

Poslovni prihodi u 2011.g. iznose **318.000 kn** i prikazani su u Tabelici 1, dok je specifikacija **ukupnih prihoda 319.109 kn** prikazana u Tabelici 2, iz koje se vidi da su:

- financijski prihodi ( kamate ) – 1.109,00 kn
- prihodi od subvencija i dotacija – 318.000,00 kn

sukladno ugovoru o sufinanciranju između Grada Opatije i Opatija 21 za redovno poslovanje ( 340.000,00 kn )

### 2.2 UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi u 2011.g. iznose **316.162,00 kn** i prikazani su u Tabelici 1, a specifikacija po pojedinim stavkama prikazana je u Tabelici 2.

#### 2.2.1 Materijalni troškovi

Materijalni troškovi administracije iznose **5.920,00 kn** što predstavlja trošak uredskog materijala i sitnog inventara

#### 2.2.2 Ostali vanjski troškovi usluga

Ostali vanjski troškovi usluga iznose **116.696,00 kn**

- Troškovi telefona, interneta i pošte – 3.567,36 kn
- Usluge tekućeg održavanja, čišćenja, održavanja softwera i web stranica – 1.781,81 kn
- Intelektualne i osobne usluge ( naknade članovima NO, revizija, autorski honorari, knjigovodstvene usluge, usluge vještačenja ) - 101.868,34 kn
- Troškovi komunalnih usluga ( odvoz smeća, parking ) – 101,00 kn
- Troškovi ostalih vanjskih usluga ( oglašavanje javna nabava,.. ) – 9.377,54 kn

#### 2.2.3 Troškovi osoblja – plaće

Troškovi osoblja iznose **169.912,00 kn**

- Neto plaće i naknade - 97.297,00 kn
- Troškovi poreza ( prireza ) i doprinosa iz plaća – 47.881,00 kn
- Doprinosi na plaće - 24.734,00 kn

#### 2.2.4 Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja iznose **17.940,00 kn**

- Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi – 545,12 kn
- Troškovi prijevoza na i s posla - 9.780,00 kn
- Božićnica - 500,00 kn
- Premija osiguranja - 904,00 kn
- Bankovne usluge i troškovi platnog prometa - 2.165,27 kn
- Članarine ( HGK ) i naknade ( Hrv. Šume ) - 850,31 kn
- Troškovi za stručnu literaturu - 270,00 kn
- Sudski troškovi i pristojbe – 2.925,00 kn

#### 2.2.5 Financijski rashodi

Financijski rashodi ( zatezne kamate ) iznose **2,00 kn**

2.2.6. Ostali poslovni rashodi ( donacija ) - **500,00 kn**

2.2.7. Amortizacija **5.192,00 kn**

Tabelica 1

**UKUPNI PRIHODI I RASHODI za 2011 g**

red.br.	stavka	ostvareno 2010	plan 2011	ostvareno 2011	index ostvareno 2011/plan 2011
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>				
1	Prihodi od osnovne djelatnosti	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
1.a	Prihodi od subvencija i dotacija	262.500,00kn	344.000,00kn	318.000,00kn	92
<b>II</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>				
2	Kamate	1.679,77 kn	750,00 kn	1.109,00 kn	148
<b>III</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>				
3	Materijalni troškovi ( 3a+3b)	46.620,50 kn	123.000,00kn	122.616,00kn	100
3.a	Troškovi sirovina i materijala	2.909,11 kn	4.000,00 kn	5.920,00 kn	148
3.b	Ostali vanjski troškovi	43.711,39 kn	119.000,00kn	116.696,00kn	98
4	Troškovi osoblja ( 4a+4b+4c)	168.536,16kn	170.750,00kn	169.912,00kn	100
4.a	Netto plaće i nadnice	93.859,92 kn	97.200,00kn	97.297,00 kn	100
4.b	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	49.942,20 kn	48.500,00 kn	47.881,00 kn	99
4.c	Doprinosi na plaće	24.734,04 kn	25.050,00 kn	24.734,00 kn	99
5	Amortizacija	6.933,90 kn	6.750,00 kn	5.192,00 kn	77
6	Ostali troškovi i ostali posl.rashodi	23.008,72 kn	40.000,00 kn	18.440,00 kn	47
<b>IV</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	0,00 kn	0,00 kn	2,00 kn	
<b>VI</b>	<b>UKUPNI PRIHODI ( I+II )</b>	<b>264.179,77kn</b>	<b>344.750,00kn</b>	<b>319.109,00kn</b>	93
<b>V</b>	<b>UKUPNI RASHODI ( III+IV )</b>	<b>245.099,29kn</b>	<b>340.500,00kn</b>	<b>316.162,00kn</b>	93
<b>VII</b>	<b>DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA ( nakon oporezivanja)</b>	<b>14.913,49kn</b>	<b>4.250,00kn</b>	<b>2.358,00kn</b>	

Tabelica 2

**SPECIFIKACIJA UKUPNIH PRIHODA I RASHODA za 2011. g**

red.br.	stavka	2011.
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	
1	Prihodi od osnovne djelatnosti	0,00 kn
1.a	Prihodi od subvencija i dotacija ( 1.a.1)	318.000,00kn
1.a.1	Sufinanciranje redovnog poslovanja	318.000,00kn
<b>II</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	
2	Kamate	1.109,00 kn
	<b>UKUPNI PRIHODI ( I+II )</b>	<b>319.109,00kn</b>
<b>III</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	
3	Materijalni troškovi ( 3a+3b)	<b>122.616,00kn</b>
3.a	Troškovi sirovina i materijala ( 3.a.1+3.a.2)	<b>5.920,00 kn</b>
3.a.1	Uredski materijal	1.915,00 kn
3.a.2	Materijal za održavanje	4.005,00 kn
3.b	Ostali vanjski troškovi ( 3.b.1 do 3.b.7 )	<b>116.696,00kn</b>
3.b.1	Troškovi telefona, interneta i pošte	3.567,00 kn
3.b.2	Grafičke usluge tiska	0,00 kn
3.b.3	Usluge tekućeg održavanja, čišćenja, održavanja software-a i web stranica	1.782,00 kn
3.b.4	Usluge reprezentacije	0,00 kn
3.b.5	Intelektualne usluge ( naknade članovima NO, revizija, autorski honorari, knjigovodstvene usluge, usluge vještačenja )	101.868,00kn
3.b.6	Troškovi komunalnih usluga ( odvoz smeća, parking )	101,00 kn
3.b.7	Troškovi ostalih vanjskih usluga ( oglašavanje, fotokopiranje )	9.378,00 kn
4	Troškovi osoblja ( 4a+4b+4c)	<b>169.912,00kn</b>
4.a	Netto plaće i nadnice	97.297,00 kn
4.b	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	47.881,00 kn
4.c	Doprinosi na plaće	24.734,00 kn
5	Amortizacija	<b>5.192,00 kn</b>
6	Ostali troškovi ( 6.a do 6.h )	<b>17.940,00 kn</b>
6.a	Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	545,00 kn
6.b	Troškovi prijevoza na i s posla	9.780,00 kn
6.c	Božićnica	500,00 kn
6.d	Premija osiguranja	904,00 kn
6.e	Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	2.165,00 kn
6.f	Članarine ( HGK ) i naknade ( Hrv. Šume )	850,00 kn
6.g	Sudski troškovi i pristojbe	2.925,00 kn
6.h	Troškovi za stručnu literaturu	270,00 kn
7	Ostali poslovni rashodi	500,00 kn
<b>IV</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	2,00 kn
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>316.162,00kn</b>

### 3 DOBIT

Dobit poslovne godine prije oporezivanja iznosi **2.947,00 kn**,

a porez na dobit iznosi **589,00 kn**.

1. Prihodi	319.109,00kn
2. Rashodi	316.162,00kn
3. Dobit	2.947,00 kn
4. Porezno nedopustivo	0,00 kn
5. Oporezivo ( 3.+ 4. )	2.947,00 kn
6. Osnovica	2.947,00 kn
7 Porez na dobit	589,00 kn
8. Akontacija	49,00 kn

## **4 BILANCA**

### **4.1. AKTIVA**

#### **4.1.1 DUGOTRAJNA IMOVINA**

Dugotrajna imovina iznosi **43.007.364,00 kn**

Materijalna imovina

4.1.1.1. Postrojenja i oprema - 6.829,00 kn

4.1.1.2. Transportna imovina - 2.214,00 kn

4.1.1.3. Predujmovi za materijalnu imovinu - 266.517,00 kn

4.1.1.4. Materijalna imovina u pripremi – 7.824.304,00 kn

4.1.1.5. Ulaganje u nekretnine - 34.907.500,00 kn

#### **4.1.2 KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Kratkotrajna imovina iznosi **668.091,00 kn**

##### **4.1.2.1 Potraživanja**

Ukupna potraživanja iznose 359.995,00 kn i najvećim dijelom ( 356.807,00 kn ) odnose se na povrat PDV-a, a preostali iznos potraživanja odnosi se na povrat poreza na dobit.

##### **4.1.2.2 Novac u banci i blagajni**

Stanje na žiro računima na dan 31.12.2011.g – 308.096,00 kn

**Ukupno AKTIVA : 43.675.455,00 kn**

## **4.2. PASIVA**

### **4.2.1 KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve iznose	<b>39.957.803,00 kn</b>
4.2.1.1 Temeljni ( upisani ) kapital -	39.319.900,00 kn
4.2.1.2. Kapitalne rezerve -	620.000,00 kn
4.2.1.3. Zadržana dobit -	15.545,00 kn
4.2.1.4. Dobit poslovne godine -	2.358,00 kn

### **4.2.2. KRATKOROČNE I DUGOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne i dugoročne obveze iznose	<b>3.717.652,00 kn</b>
4.2.2.1. Obveze prema dobavljačima -	1.039.168,00 kn
4.2.2.2. Obveze prema zaposlenicima -	8.923,00 kn
4.2.2.3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja –	8.293,00 kn
4.2.2.4. Obveze za kamate -	14.421,00 kn
4.2.2.5. Dugoročne obveze prema bankama -	2.646.847,00 kn

**Ukupno PASIVA :** **43.675.455,00 kn**

## 5 ZAKLJUČAK

Poslovanje društva u 2011. godini najviše su obilježile aktivnosti vezane za projekt izgradnje sportske dvorane., potom dio nastavka aktivnosti vezanih za projekt GPC kao i aktivnosti povezanih s projektom energetske učinkovitosti.

Društvo se, sukladno odluci gradonačelnika ( istovremeno i predsjednika Skupštine društva ) u projekt izgradnje sportske dvorane „Marino Cvetković“ uključilo u trenutku dobivanja potvrde glavnog projekta. Nakon obavljene revizije, unosom zemljišta/nekretnine na kojoj se gradi sportska dvorana, i prijenosom kompletne projektne dokumentacije s Grada Opatije na Opatija 21, izvršena je i dokapitalizacija društva što se vidi u Bilanci društva u stavci Aktiva - Dugotrajna imovina. Rješenjem Trgovačkog suda o izvršenoj dokapitalizaciji ispunjeni su uvjeti za raspisivanje natječaja za financiranje izgradnje sportske dvorane , odabirom najpovoljnije ponude za uzimanje kredita ( jedan preko Zagrebačke banke d.d. i Programa HBOR-a za financiranje infrastrukture u visini 37.000.000 kn, i drugi preko Erste&Steiermarkische Bank d.d. u iznosu 33.000.000 kn ) ispunjeni su uvjeti za raspisivanje natječaja za izvođenje radova i obavljanja stručnog nadzora, te je nakon odabira najpovoljnijih ponuda za izvođenje i stručni nadzor, izgradnja dvorane službeno započela 17.listopada 2011.g.

U sklopu nastavka aktivnosti vezanih za projekt GPC A.Štanger, objavljena su dva Poziva za iskaz interesa, no iako je za projekt interes pokazalo nekoliko tvrtki koje su otkupile natječajnu dokumentaciju, u zadanom roku nije dostavljena niti jedna konkretna ponuda. Sva ulaganja u projekt GPC evidentirana su u Bilanci društva.

U sklopu aktivnosti povezanih s projektom energetske učinkovitosti, uprava kao koordinator projekta, aktivno je sudjelovala u svim fazama izrade Akcijskog plana energetske učinkovitosti Grada Opatije ( SEAP ). No, te aktivnosti nisu ni na koji način utjecali na Račun dobiti i gubitka niti u Bilanci društva.

U stavci „potraživanja“ najveći dio iznosa ( 356.807 kn ) odnosi se na PDV, kojeg je društvo u međuvremenu dobilo natrag, a u stavci „kratkoročne obveze“, najveći dio (1.027.702 kn ) odnosi se na 3.Privremenu situaciju Strabaga te račune Komunalca i Građevinskog fakulteta. Računi su ispostavljeni s datumom 31.12.2011, a zaprimljeni i plaćeni sukladno ugovoru, tijekom siječnja. Preostali dio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema zaposleniku (osobni dohodak + doprinosi ) i članovima Nadzornog odbora ( naknade + doprinosi ) koje se , za prosinac, isplaćuju u siječnju.

Dugoročne obveze odnose se na obveze po kreditima ( sportska dvorana )

Obzirom na uštede koje je uprava tijekom godine u stavci „Ostali troškovi“ uspjela ostvariti ( u odnosu na planirane ), a što je bilo vidljivo iz statističkog izvještaja poduzetnika za prvih 9 mjeseci i procjenom rashoda do kraja 2011 g., na prijedlog Uprave, pristupilo se korekciji Plana poslovanja u stavci sufinanciranja od strane

Grada Opatije za redovno poslovanje društva. U dogovoru s pročelnikom UO za financije i društvene djelatnosti Grada Opatije, napravljen je plan projekcije rashoda za period do kraja 2011. g , te se utvrdilo da je iznos zadnje rate, za sufinanciranje redovnog poslovanja društva, a da bi društvo u Računu dobiti i gubitka iskazalo dobit, umjesto 40.000 kn, dovoljno 18.000 kn. Što je na kraju, rezultiralo pozitivnim poslovanjem tj ostvarena je dobit po istom kriteriju kao i prethodne, 2010. g, a to znači, da društvo niti u 2011. g nije imalo prihode od osnovne djelatnosti već samo od subvencije Grada. S druge strane, obzirom da društvo nije moglo utjecati na ostvarivanje prihoda iz osnovne djelatnosti, moglo je utjecati na rashode što se iz tabele 1 može vidjeti ( ostvareni rashodi manji za cca 24.000 kn u odnosu na planirane ).

Odluku o rasporedu dobiti za 2011.g. donijeti će predsjednik Skupštine, na osnovu prijedloga Uprave i Nadzornog odbora.

Mladen Sinožić dipl.ing

Uprava - direktor

Privitak: Preslike obrazaca POD-BIL, POD-RDG, POD-DOP

