

OPATIJA 21 d.o.o.
OPATIJA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2018. GODINU

Opatija, travanj 2019. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

OPATIJA 21 d.o.o. za izgradnju i upravljanje nekretninama i parkiralištima, Opatija, sa sjedištem u Opatiji, Stubište Lipovica 3 (ranije Ulica Maršala Tita 3), upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040251574 kod Trgovačkog suda u Rijeci.

Nakon povećanja temeljnog kapitala, koje je provedeno Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 14. studenog 2017. godine, temeljni kapital Društva iznosi 45.545.000 kuna (Bilješka 10/i/).

Jedini član - osnivač Društva je Grad Opatija.

Tijekom 2018. godine društvo je samostalno i pojedinačno zastupao Igor Štok.

Članovi nadzornog odbora su Vladimir Brnečić, Branko Periša, Brigita Dovođa, Vlado Vošlajer, Nevio Filčić.

Osnovna djelatnost Društva je:

- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- stručni nadzor građenja
- poslovanje nekretninama
- kupnja i prodaja robe i trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- poslovanje vlastitim nekretninama
- iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- poslovanje nekretninama, uz naplatu ili po ugovoru
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- organiziranje parkirališta, davanje u zakup i naplata parkirnih mjesta
- prijenos, vuča i premještanje protupravnih parkiranih, oštećenih i napuštenih motornih vozila, kamp prikolica i drugih objekata ostavljenih na javno-prometnim površinama
- održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije i svjetleće prometne signalizacije u cestovnom prometu
- izrada i održavanje horizontalnih oznaka na cestama i parkiralištima
- usluge na parkiralištima i garažnim objektima
- usluge konzaltinga u izradi projekata iz područja prometa, javnog gradskog prijevoza i parkiranja
- istraživanje tržišta iz područja prometa, javnog gradskog prijevoza i parkiranja
- tržnica na malo
- upravljanje i održavanje športskom građevinom
- sportska rekreacija
- sportska poduka
- sportska priprema
- djelatnosti za poboljšanje fizičke kondicije
- djelatnost centra fitnessa
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti Državnog zavoda za statistiku, Zagreb, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 6820 – Iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (leasing), a osobni identifikacijski broj (OIB) Društva je: 24313544105.

Broj zaposlenih radnika na dan 31. prosinca 2018. godine bio je 29 radnika, dok je na isti dan prethodne godine bilo 8 radnika.

Knjigovodstveno – računovodstvene poslove Društva za 2018. godinu obavljalo je društvo s ograničenom odgovornošću PRIMAT d.o.o., iz Rijeke temeljem sklopljenog ugovora.

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za izvještajno razdoblje sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika. Izvještajno razdoblje temeljem odredbi Zakona o računovodstvu predstavlja razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16) izuzeve neobračunavanje amortizacije za dugotrajnu imovinu koja je stavljena u funkciju, a koja se nije koristila tijekom izvještajnog razdoblja (Bilješka 7).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu s zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu je na dan bilanciranja kod transakcija s valutnom klauzulom korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2018. godine koji je iznosio za EUR:

1 EUR = 7,4175775 HRK (31.12.2017. godine 1 EUR = 7,513648 HRK)

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2018. godinu bile su sljedeće:

a) 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, a dijeli se na:

Prihodi poslovanja (Bilješka 4) dijele se na:

/i/ **Poslovne prihode** koji se utvrđuju u trenutku nastajanja neovisno o naplati, a obuhvaćaju prihode od usluga na domaćem te ostale poslovne prihode.

/ii/ **Financijske prihode** predstavljaju prihodi od kamata i tečajne razlike

b) 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.

Rashodi poslovanja (Bilješka 5) dijele se na:

/i/ **Poslovne rashode** koji obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju te ostale troškove.

a) Materijalne troškove čine troškovi sirovina i materijala, otpisa sitnog inventara, troškovi potrošene energije i ostali vanjski troškovi i to telefonske usluge, usluge održavanja, intelektualne i komunalne usluge, troškove najma i drugo.

b) Troškovi osoblja predstavljaju bruto trošak osoblja, a koji čine neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaće.

c) Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako osnovno sredstvo razvrstano prema amortizacijskim grupama linearnom metodom. Stope primijenjene za obračun amortizacije dugotrajne imovine ne prelaze porezno dopustive stope.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu, osim u slučaju kada se isto ne koristi tijekom izvještajnog razdoblja.

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.

d) Ostali troškovi čine naknade troškova zaposlenima i troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (naknade za prijevoz na posao i s posla, dnevnice za službena putovanja i naknade ostalih troškova na službenom putovanju, prigodne nagrade i potpore, te ostalo), bankarske i druge naknade, porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, te ostalo.

/ii/ **Financijski rashodi** predstavljaju kamate i negativne tečajne razlike (Bilješka 5).

c) Rezultat poslovanja financijske godine

Iz razlike ukupnog prihoda i ukupnih rashoda proizlazi bruto rezultat, tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine (Bilješka 6).

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se u poslovnim knjigama evidentira po nabavnoj vrijednosti koju čini nabavna vrijednost sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu.

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna. Imovina čija je vrijednost niža od 3.500 kuna, bez obzira na vijek trajanja, iskazuje se kao sitan inventar te se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja sredstava u upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna imovina obuhvaća nematerijalnu imovinu bez fizičkog obilježja koja se može identificirati.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar i transportna imovina, ulaganja u nekretnine, te materijalna imovina u pripremi u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prijenos investicija u upotrebu nastaje po predaji imovine u upotrebu, početku obračuna amortizacije i stope amortizacije, a sve u skladu s usvojenom politikom (Bilješka 7).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Društvo je koristilo slijedeće stope amortizacije:

Stopa amortizacije	2018.
Nematerijalna imovina	20%
Građevinski objekti, ulaganja u nekretnine	2-10%
Alati, pogonski inventar	5-10%
Postrojenja i oprema	5-10%

e) Zalihe

Zalihe društva u cijelosti se odnose na sitan inventar koji se u poslovnim knjigama iskazuje po stvarnim troškovima nabave, a pri predaji u upotrebu prenosi se u troškove metodom ravnomjernog otpisa u roku od godine dana od stavljanja u upotrebu. U 2018. godini promjenjena je politika na način da se sitan inventar jednokratno otpisuje prilikom stavljanja sredstava u upotrebu.

f) Potraživanja

Potraživanja od kupaca i potraživanje od države iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Bilješka 8).

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo.

Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava – direktor Društva.

Potraživanja od kupaca, za koje postoje saznanja o nemogućnosti naplate, sukladno odluci Uprave – direktora Društva definitivno se otpisuju.

g) Novac u banci i u blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (kuna), a predstavlja sredstva na kunkskim računima (Bilješka 9).

h) Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital društva čine temeljni kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit (preneseni gubitak) i dobit (gubitak) tekuće godine (Bilješka 10).

Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama i upisan je u sudski registar.

Politika rezervi ostvaruje se zavisno od temelja njihova oblikovanja i politike Društva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

i) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja. (Bilješka 11).

j) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Pod kratkoročnim obvezama podrazumijevamo obveze s rokom podmirenja kraćim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja.

Klasifikacija i uključivanje pojedine obveze u tekuće obveze provodi se u skladu s financijskih izvještaja propisanih Zakonom o računovodstvu. (Bilješka 12)

k) Prihod budućih razdoblja

Prihodi budućih razdoblja odnose se na prihode koji su obračunati i naplaćeni u tekućoj godini a odnose se na buduće razdoblje. (Bilješka 13)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

4. PRIHODI

Prihode iskazujemo:

	Bilješke	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK	Indeks 2018/2017
POSLOVNI PRIHODI				
Prihodi od prodaje		4.493.965	13.339.769	297
- prihodi od parkiranja	/i/	1.347.900	10.351.097	768
- prihodi od najma	/ii/	3.021.773	2.806.865	93
- prihodi od premještanja nepropisno parkiranih vozila - "pauk"			49.560	
- prihodi od ostalih usluga		124.292	132.247	106
Ostali poslovni prihodi		25.939	118.983	459
- prihodi od subvencija		6.500	62.955	969
- prihodi od naplate štete		17.564	35.305	201
- ostali prihodi		1.875	20.723	1105
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	/i/	4.519.904	13.458.752	298
FINANCIJSKI PRIHODI				
- prihodi od kamata		1.924	36.322	1888
- tečajne razlike	/iii/	299.981	540.626	180
- ostali financijski prihodi			24.826	
UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI		301.905	601.774	199

/i/ Ukupni prihodi od prodaje u 2018. godini iznose 13.339.769 kuna i najvećim dijelom odnosno 77 % ili 10.351.097 kuna odnose se na prihode od parkiranja. Navedeni prihod veći je u odnosu na prethodnu godinu za 9.003.197 kuna. Razlog tome je preuzimanje djelatnosti parkiranja.

Grad Opatija je 12. rujna 2017. godine donio odluku kojom se Društvu u 2018. godini daje na upravljanje sve parkirne površine na području Grada Opatije koje su u sustavu naplate, odnosno uređivanje poslova organizacije parkiranja na javnim parkiralištima u Opatiji, i to: obavljanje poslova naplate parkiranja na javnim parkiralištima, premještanje i čuvanje nepropisno parkiranih i zaustavljenih vozila, blokiranje i deblokiranje nepropisno parkiranih i zaustavljenih vozila te obavljanje poslova prihvata, smještaja i naplate parkiranja turističkih autobusa.

U ožujku 2018. godine Društvo je preuzelo poslove organizacije parkiranja na javnim parkiralištima u Opatiji, temeljem čega su se u 2018. godini povećali poslovni prihodi.

/ii/ Prihodi od najma odnose se na se na prihode od najma nekretnine u vlasništvu Društva. Navedeni prihod manji je u odnosu na prethodnu godinu za 7%.

/iii/ Društvo je tijekom 2018. godine po osnovu tečajnih razlika ostvarilo pozitivan financijski efekt odnosno dobitak u iznosu od 540.626 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5. RASHODI

	Bilješke	2017 HRK	2018 HRK	Indeks 2018/2017
POSLOVNI RASHODI				
Materijalni troškovi	/i/	1.443.434	4.203.157	291
<u>Troškovi sirovina i materijala</u>		702.831	1.190.289	169
- utrošene sirovine i materijal		109.806	248.062	226
- potrošena energija		552.598	694.415	126
- ostalo (sitni inventar)		40.427	247.812	613
<u>Ostali vanjski troškovi</u>		740.603	3.012.868	407
- trošak telefona i mobitela, poštarine		17.908	53.704	300
- usluge održavanja i zaštite	/i/	501.892	714.831	142
- komunalne usluge		88.660	87.451	99
- intelektualne usluge		82.167	313.444	381
- naknada za poslove organiziranja I naplate parkiranja			1.180.968	
- troškovi zakupnina			181.240	
- troškovi provizije za naplatu SMS parking usluge			171.429	
- ostalo		49.976	309.801	620
Troškovi osoblja	/ii/	955.350	3.084.752	323
Neto plaće i nadnice		586.963	1.936.534	330
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		228.182	700.174	307
Doprinosi na plaće		140.205	448.044	320
Amortizacija	/iii/	1.425.523	1.545.264	108
Ostali troškovi		247.655	619.280	250
- naknade troškova zaposlenima i troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih I nadzornom odboru		119.128	324.981	273
- dnevnice, noćenja i troškovi prijevoza		20.784	36.467	175
- troškovi osiguranja		67.226	146.676	218
- članarine		1.782	5.508	309
- bankarske usluge i provizija kartičara, usluge platnog prometa		25.754	56.590	220
-ostali troškovi		12.981	49.059	378
Vrijednosno usklađenje			245.473	
Ostali poslovni rashodi		1.892	50.890	2.690
 UKUPNO POSLOVNI RASHODI		 4.073.854	 9.748.816	 239
FINANCIJSKI RASHODI	/iv/	725.732	689.880	95
- kamate		725.705	689.282	95
- tečajne razlike	/iii/	27	598	2.214
UKUPNO RASHODI		4.799.586	10.438.696	217

/i/ Materijalni troškovi u 2018. godini iznose ukupno 4.203.157 kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 191%. Troškovi održavanja i zaštite iznose 714.831 kuna i čine 17 % od ukupnih materijalnih troškova te se najvećim dijelom odnose se na održavanje nekretnina.

Temeljem ugovora o povjeravanju obavljanja poslova organizacije naplate parkiranja na području grada Opatije zaključenog između Grada Opatije i Društva naknada za za obavljanje poslova organizacije parkiranja za 2018. godinu iznosi 1.180.968 kuna i

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

predstavlja 12 % prihoda od naknade za parkiranje i premještanje nepropisno parkiranih vozila, vozilom „pauk“.

/ii/ Troškovi osoblja povećali su se u 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu za 223 % i iznose 3.084.752 kuna, odnosno 29,5 % ukupnih poslovnih rashoda. Povećanje troškova osoblja proizlazi iz povećanja broja zaposlenih.

/iii/ Troškovi amortizacije u 2018. godini iznose 1.545.264 kuna i veći u odnosu na prethodnu godinu za 8%. Razlog povećanja je nabavka dugotrajne imovine tijekom 2018. godine.

/iv/ Financijski rashodi u 2018. godini iznose ukupno 689.880 kuna i gotovo u cijelosti se odnose na troškove kamata obračunatih na primljene kredite od banaka koje ukupno iznose 689.282 kuna i čine ukupnih 6,6 % rashoda Društva.

6. REZULTAT POSLOVANJA FINANCIJSKE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo pozitivan rezultat poslovanja financijske godine:

	<u>2017</u>	<u>2018.</u>
	HRK	HRK
- ukupni prihodi	4,821,810	14,060,526
- ukupni rashodi	(4,799,586)	(10,438,696)
Dobit ili (gubitak) prije oporezivanja	/ ii/	
	22,224	3,621,830
Porez na dobit	(4,666)	(689,189)
Dobit ili (gubitak) financijske godine	17,558	2,932,641

Rezultat poslovanja ostvaren je od:

	HRK	HRK
- rezultat iz redovnog poslovanja	446,051	3,709,937
- financijski gubitak	(423,827)	(88,107)
Bruto rezultat	22,224	3,621,830

/i/ Društvo je u 2018. godini ostvarilo značajno veće prihode i rashode, razlog tome je preuzimanje upravljanja parkirnim površinama u gradu Opatiji.

/ii/ Društvo je iskazalo dobit (Bilješka 6. /ii/). Sukladno poreznim propisima razlika prihoda i rashoda od 3.709.937 kuna uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu od 217.715 kuna, umanjena za porezno priznate rashode za koje je ranije bila uvećana porezna osnovica u iznosu od 10.715 kuna. Utvrđena porezna osnovica iznosi 3.828.830 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Društvo je primjenilo propisanu poreznu stopu od 18 % i utvrdilo poreznu obvezu Društva u iznosu od 689.189 kuna.

7. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Materijalna i nematerijalna imovina na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 90.088.203 kuna, a čine je:

	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK	<u>Indeks</u> 2018/2017
MATERIJALNA IMOVINA			
- građevinski objekti	25,904	23,864	92
- postrojenja i oprema	248,003	220,993	89
- alati, pogonski inventar i transportna imovina	1,079,176	2,214,224	205
- biološka imovina	49,156	49,156	100
- materijalna imovina u pripremi	1,760,860	1,760,860	100
- ulaganje u nekretnine	86,478,245	85,352,579	99
UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	<u>89,641,344</u>	<u>89,621,676</u>	100
NEMATERIJALNA IMOVINA			
- Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, software i ostala prava	375,251	457,327	122
UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA	<u>375,251</u>	<u>457,327</u>	122
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			
- dani zajmovi, depoziti i slično		9,200	
UKUPNO DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		<u>9,200</u>	
Ukupno	<u>90,016,595</u>	<u>90,088,203</u>	100

Tijekom 2018. godine u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu uloženo je ukupno 1.616.872 kune. Ulaganje se odnosi na ulaganja u opremu za parkiranje računalnu opremu, vozila, uređenje poslovnog prostora, software, i studije

Tijekom 2018. godine, kao i u prethodnoj godini, Društvo nije obračunavalo amortizaciju za imovinu nabavne vrijednosti 570.379,95 kuna budući se ista u izvještajnom razdoblju nije koristila.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Nabavnu vrijednost, amortizaciju tekuće godine, ispravak vrijednost te sadašnju vrijednost po stanju na dan bilanciranja prikazujemo na slijedeći način:

	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	BIOLOŠKA IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJE U NEKRETNINE	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	NEMATERIJALNA IMOVINA	DEPOZITI	UKUPNO MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>										
Stanje 01. siječnja 2018.	34,208	743,497	3,120,177	49,156	1,760,860	92,858,183	98,566,081	785,194		99,351,275
Direktna povećanja										
- nabava 2018 godina	0	11,089	1,450,840	0	0	33,957	1,495,886	111,787	9,200	1,616,872
Smanjenje										
- prodaja, rashod	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Stanje 31. prosinca 2018.	34,208	754,586	4,571,017	49,156	1,760,860	92,892,140	100,061,967	896,981	9,200	100,968,147
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>										
Stanje 01. siječnja 2017.	8,304	495,494	2,041,000	0	0	6,379,938	8,924,736	409,943		9,334,680
Usklađenje										
Obračun amortizacije za 2018.	2,040	38,099	315,792	0	0	1,159,623	1,515,554	29,710	0	1,545,264
- prodaja, rashod	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Stanje 31. prosinca 2018.	10,344	533,593	2,356,792	0	0	7,539,561	10,440,290	439,653		10,879,944
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>										
Stanje 31. prosinca 2018.	23,864	220,993	2,214,224	49,156	1,760,860	85,352,579	89,621,676	457,327		90,088,203
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>										
Stanje 01. siječnja 2018.	25,904	248,003	1,079,176	49,156	1,760,860	86,478,245	89,641,344	375,251		90,016,595

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

8. POTRAŽIVANJA

		<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Indeks</u>
		HRK	HRK	2018/2017
- potraživanja od kupaca	/i/	610,345	530,706	87
- potraživanja od zaposlenika		13	4,919	37838
- ostala potraživanja	/ii/		41,408	
Ukupno		610,358	577,033	95

Iskazujemo ih na sljedeći način:

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 530.706 kuna imanja su u odnosu na prethodnu godinu za 13 %.

/ii/ Ostala potraživanja odnose se na potraživanja na predujmljene usluge.

9. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA I BLAGAJNI

Iskazujemo ih na sljedeći način:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	HRK	HRK
- transakcijski račun i blagajne	420,603	4,811,903
Ukupno	420,603	4,811,903

10. KAPITAL

Kapital Društva čine:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Indeks</u>
		HRK	HRK	2018/2017
Upisani kapital	/i/	45,545,000	45,545,000	100
Kapitalne rezerve	/i/,/iii/	3,295,000	5,795,000	176
Zadržana dobit ili (preneseni gubitak)	/i/	32,989	50,547	153
Dobit ili (gubitak) tekuće godine	/i/,/ii/	17,558	2,932,641	16703
Ukupno kapital i rezerve		48,890,547	54,323,188	111

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Promjene na kapitalu u tijeku 2018. godine daju se u nastavku:

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT ILI (PRENESENI GUBITAK)	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2018.	45,545,000	3,295,000	32,989	17,558	48,890,547
<u>Povećanje</u>					
-dobit tekuće godine	0	0	0	2,932,641	2,932,641
- povećanje kapitalnih rezervi	0	2,500,000	0	0	2,500,000
<u>Prijenos</u>					
- povećanje temeljnog kapitala iz rezervi kapitalnih rezervi	0	0	0	0	0
- raspored rezultata	0	0	17,558	(17,558)	0
Stanje 31. prosinca 2018.	45,545,000	5,795,000	50,547	2,932,641	54,323,188

/i/ Temeljni kapital društva iznosi 45.545.000 kuna.

/ii/ Na promjene kapitala Društva u 2018. godini utjecala je ostvarena dobit financijske godine iskazana u računu dobiti i gubitka u iznosu od 2.932.641 kuna, kao i uplaćena novčana sredstva od strane osnivača u 2018. godini na ime povećanja kapitala u iznosu od 2.500.000 kuna, a koja su iskazana na poziciji kapitalnih rezervi.

11. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze prema stanju na dan 31. prosinca 2018. godine iznose ukupno 34.728.802 kunu i odnose se na obveze za tri primljena dugoročna kredita od banke. Društvo je promijenilo računovodstvenu politiku iskazivanja obveza tako da su kreditne obveze koje dospijevaju u 2019. godini prikazane u okviru kratkoročnih obveza.

Temeljem obveza po primljenim dugoročnim kreditima, poslovne banke su upisale pravo zalogu na nekretninama u vlasništvu društva.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

12. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prikazujemo na sljedeći način:

	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK	<u>Indeks</u> 2018/2017
Obveze za zajmove, depozite i slično	15,000	0	-
Obveze prema društvima povezanim sudj. interesima		380,968	
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	4,082,363	-
Obveze za predujmove	105,773	89,820	85
Obveze prema dobavljačima	/i/ 182,282	630,103	346
Obveze prema zaposlenicima	/ii/ 89,069	252,495	283
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	/iii/ 131,040	888,562	678
Ostale kratkoročne obveze	/iv/ 111,430	21,349	19
Ukupno	634,594	6,345,660	1000

/i/ Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 630.103 kuna i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 246%.

/ii/ Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 252.495 kuna odnose se na neto plaću za prosinac 2018. godine. Navedene obveze isplaćene su u 2019. godini.

/iii/ Obveza za poreze, doprinose i slična davanja iznose 888.562 kuna, a najvećim dijelom odnose se obveze za porez na dobit u iznosu od 685.428 kuna, obvezu za porez na dodanu vrijednost iznosu od 93.745 kuna te na obvezu za poreze i doprinose iz i na plaću u iznosu od 90.733 kune.

/iv/ Ostale kratkoročne obveze iznose ukupno 21.208 kuna. Odnose na obveze za kamate po dugoročnom kreditu primljenom od banke u ukupnom iznosu od 14.930 kuna te obveze prema nadzornom odboru za mjesec prosinac 2018. godine. Ove obveze su podmirene u siječnju 2019. godine

13. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 79.489 kuna i odnosi se na unaprijed plaćene naknade za usluge parkiranja u 2019. godini.

14. DOGAĐAJI NAKON KRAJA GODINE

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 11.veljače 2018. godine, a temeljem odluke jedinog člana Društva temeljni kapital Društva je povećan za 3.295.000 kuna iz kapitalnih rezervi uplaćenih u 2017.godini. Temeljni kapital Društva nakon ovog povećanja iznosi 48.840.000 kuna.

15. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 6 do 16 odobreni su dana 15. travnja 2019. godine.

Direktor

Igor Štok