

OPATIJA 21 d.o.o.
IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

Opatija, svibanj, 2016. godine

SADRŽAJ:

	Stranica
UVOD	3
STATUS DRUŠTVA	3
ORGANIZACIJA DRUŠTVA	4 - 5
POSLOVANJE DRUŠTVA	6 – 17
ZAKLJUČAK	18

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

UVOD

Izvešće o poslovanju OPATIJA 21 d.o.o. za 2015. godinu dostavlja se na traženje interne revizije, Grada Opatije.

STATUS DRUŠTVA

Trgovačko društvo OPATIJA 21 d.o.o. osnovano je 2008. godine odlukom Gradskog vijeća Grada Opatije od 20. svibnja 2008.g, Klasa: 023-01/08-01/31, Ur.broj: 2156/01-04-08-0.

Kao društvo s ograničenom odgovornošću, za izgradnju i upravljanje nekretninama i parkiralištima upisano je u registar Trgovačkog suda u Rijeci, 04. rujna 2008.g. pod poslovnim brojem Tt-08/2021-2, MBS 040251574, s temeljnim kapitalom u iznosu od 1.300.000,00 kn koji je u cjelosti uplatio osnivač i jedini vlasnik – Grad Opatija.

Odlukom Gradskog vijeća Grada Opatije od 22. veljače 2011. g, Klasa:011-01/11-01/04, Ur.broj:2156/01-11-02/1 i Odluke o povećanju temeljnog kapitala od 22. veljače 2011.g, Klasa: 011-01/11-01/4, Ur.broj: 2156/01-11-02/2 te Izjavom o izmjeni izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću OPATIJA 21 d.o.o. povećan je temeljni kapital društva na iznos od 39.319.900,00 kn, a koji se od tada sastoji od:

- Uplate u novcu u visini 1.300.000,00 kn
- Ulaganja - unos nekretnina u Društvo - zemljišta označenog kao k.č. 576 –šuma, gospodarsko dvorište, 5 izgrađenih zemljišta i podzemno sklonište od 9.532 m², upisane u zk. Ul. 247 k.o. Volosko, procijenjeno po Elaboratu procjene stalnog sudskog vještaka građevinske struke Ive Karlavaris na iznos od 34.907.551,49 kn
- Ulaganjem prava na projektnu dokumentaciju i usluge za izgradnju sportske dvorane Marino Cvetković u iznosu od 3.112.400,00 kn

Upis na Trgovačkom sudu u Rijeci izvršen 06. travnja 2011.g.

Osnovna djelatnost društva, prema NKD-u 2007 je: Iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup leasing , s brojčanom oznakom razreda: 68.20.

Matični broj poslovnog subjekta (MB): 02423987

Osobni identifikacijski broj (OIB): 24313544105

Poslovna banka: Zagrebačka banka d.d. Zagreb, Podružnica Opatija

Broj žiro računa: IBAN HR2323600001102042758

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

ORGANIZACIJA DRUŠTVA

Društvo je organizirano temeljem Izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 28. srpnja 2008.g kojom su uređeni podaci o osnivanju društva, tvrtka i sjedište društva, predmet poslovanja društva, temeljni kapital društva, status društva, ovlaštenja uprave, nadzornog odbora i skupštine društva, vrijeme, trajanje i prestanak društva te raspodjela dobiti.

U prosincu 2010.g društvo je promijenilo sjedište, koje se nalazi na adresi: M. Tita 3 u Opatiji.

Upravljanje društvom

Društvom upravljaju:

- *Skupština*
- *Nadzorni odbor*
- *Uprava*

Skupština društva

Skupštinu društva predstavlja gradonačelnik Grada Opatije, g. Ivo Dujmić

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor broji 5 članova koje imenuje Skupština društva.

Funkciju članova Nadzornog odbora društva u 2015. g. obnašali su: Josip Dedić, predsjednik, dr.sc. Emil Priskiće, zamjenik predsjednika, Duško Franković, član, Marijana Šepić Bjelobaba, član, Većeslav Gržinić, član

U 2015.g održane su 4 sjednice na kojima su razmatrani prijedlozi i doneseni zaključci i odluke koje su Izjavom o osnivanju društva i Zakonom, u nadležnosti Nadzornog odbora.

Uprava društva

Izjavom o osnivanju društva određeno je da Upravu čini direktor. Odlukom predsjednika Skupštine, ovu funkciju, od 06.07.2009.g obnaša Mladen Sinožić.

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU**ORGANIZACIJA DRUŠTVA (nastavak)****Unutrašnja organizacija društva**

U društvu, je sukladno postojećoj sistematizaciji radnih mjesta, tijekom 2015.g bilo zaposleno šestoro djelatnika (spremačica, tri domara, voditelj sportskih objekata i direktor), uz napomenu, da je voditelj sportskih objekata s danom 09.02.2015. g. ispunio uvjete za odlazak u mirovinu, sukladno čl. 112 Zakona o radu.

U društvu je na dan **31.12.2015.** g bilo zaposleno ukupno 5 zaposlenika.

Tablica 1. Broj zaposlenih na dan 31.12.2015.g

Radno mjesto	Broj radnika	Status	Stručna sprema
Spremačica	1	neodređeno	NKV
Domar	1	neodređeno	SSS
Domar	1	neodređeno	VSS
Domar	1	neodređeno	SSS
Direktor	1	neodređeno	VSS

Statusi svih zaposlenika uređeni su sukladno Zakonu o radu tj. Ugovorima o radu, potpisanim između Uprave i zaposlenika, dok je status direktora nereguliran i nije usklađen sa Zakonom o radu, obzirom da mu Ugovor o radu koji je zaključen 01.10.2008. g za radno mjesto izvršnog direktora, nije izmijenjen, iako je u međuvremenu, imenovan za direktora društva, izmijenjen Zakon o radu i od 01.01.2014. na snazi nova sistematizacija radnih mjesta s novim koeficijentom za radno mjesto direktora. Nakon neuspješnih dogovora s predstavnicima vlasnika društva (predsjednik Skupštine i predsjednik NO) , direktor je u srpnju 2015.g pokrenuo sudski spor za zaštitu svojih prava, koji još traje.

Troškovi brutto plaća u 2015. g iznosili su 609.916,00 kn, uz prosječnu netto plaću od 6.007,45 kn, uz opasku da je tijekom 2015.g voditelju sportskih objekata, pored redovnih mjesečnih osobnih dohodaka, isplaćena naknada za neiskorišteni godišnji odmor u 2014.g, te proporcionalno neiskorišteni dio za 2015.g, kao i da je direktoru, sukladno zaključku NO, isplaćena nagrada u visini jednog mjesečnog osobnog dohotka , za uspješno realiziran projekt izgradnje sportske dvorane, što je utjecalo na veću prosječnu neto plaću u usporedbi s prethodnom godinom.

Pored gore navednih stalnih zaposlenika, u sportskoj dvorani, po modelu „outsourcinga“ zaposlene su dvije spremačice i jedan zaštitar.

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

POSLOVANJE U 2015 . GODINI

Poslovnu 2015.godinu, u Društvu, obilježili su:

- Promjena godišnjih financijskih izvješća (GFI) za 2014.g na osnovu zahtjeva vlasnika društva
- Racionalizacija i interna preraspodjela poslova nakon odlaska voditelja sportskih objekata u mirovinu
- Povećani prihodi iz vlastite djelatnosti i smanjeni rashodi kao posljedica racionalizacije
- Problematika zakupca fitnessa (Absolutus spot d.o.o.) u sportskoj dvorani
- Veća iskorištenost sportske dvorane

Promjena godišnjih financijskih izvješća (GFI) za 2014.g na osnovu zahtjeva vlasnika društva

Nakon što su članovi Nadzornog odbora, na sjednici održanoj u travnju 2015.g prihvatili GFI za 2014.g (godišnja financijska izvješća, koja su sastavljena po istoj računovodstvenoj politici koju je društvo koristilo za sva prethodna financijska izvješća), po kojem je društvo iskazalo gubitak u iznosu od 1.632.357 kn , predsjednik Skupštine, je u dopisu od 29. lipnja 2015.g izrazio želju vlasnika društva da se proračunska sredstva u iznosu od 1.400.000 kn doznačena tijekom 2014.g, temeljem Ugovora o sufinanciranju troškova financiranja projekta sportske dvorane „Marino Cvetković“, knjiže kao prihod u Računu dobiti i gubitka, a ne na poziciji Kapitalne rezerve u Bilanci stanja na dan 31.12.2014. i zatražio od uprave i NO da se preispitaju predmetna knjiženja. Na sjednici NO, koja je održana 30.06.2015.g, prihvaćena je želja vlasnika društva, odnosno, prihvaćeno je izmijenjeno GFI za 2014.g u kojem je društvo iskazalo gubitak u iznosu od 232.357 kn , a u Bilanci, kapitalne rezerve su umanjene za iznos od 1.400.000 kn. Takvo, korigirano GFI za 2014.g, predano je 07.07.2015. g u FINA-u na javnu objavu. Na istoj sjednici NO (30.06.2015. g) donesen je zaključak da uprava društva zatraži pismeno tumačenje neovisnog vanjskog revizora vezano za ovu tematiku (ispravnosti proknjiženih poslovnih promjena), temeljem kojeg je angažirano revizorsko društvo „Poduzetnička revizija“, koje je u svom , kasnije dostavljenom izvješću, utvrdilo da su oba pristupa (prihodovni i kapitalni) sukladna Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, uz napomenu da je društvo u Bilješkama uz GFI obavezno objaviti Računovodstvene politike koje su primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja. Krajem prošle, 2015.g, Grad Opatija, angažirao je još jedno revizorsko društvo (Iris Nova), ovog puta ne zbog revizije, nego radi pružanja savjetodavnih usluga društvu Opatija 21, oko iskazivanja prihoda u poslovnim knjigama s financijskog, računovodstvenog i poreznog aspekta. Nakon uvida u poslovne knjige i obavljenih razgovora s knjigovodstvenim servisom i upravom društva, kao i s predstavnicima Grada Opatije (interna revizija, pročelnik UO za financije i društvene djelatnosti), dostavili su svoje izvješće s prijedlozima i sugestijama. Pa su tako, za GFI za 2014. g, utvrdili da je društvo iskazalo gubitak, da je dvorana kao najveća imovina društva stavljena u funkciju u travnju, da se od tog trenutka počela obračunavati amortizacija za dugotrajnu imovinu i otpis sitnog inventara, te da je društvo prihode ostvarivalo po osnovi zakupa dvorane (paušalni mjesečni iznos), parkinga i tekućih donacija od strane Grada. A za poslovanje u 2015.g, na osnovu podataka koje su im bili dostavljeni za prvih 11 mjeseci i procjene prihoda i rashoda za mjesec prosinac, te koristeći kapitalni pristup i obračun amortizacije koji se primjenjivao za 2014.g, izradili su procjenu financijskog rezultata za 2015.g, kao i procjenu prihoda i rashoda za 2016.g, koju su temeljili na svojim prijedlozima i preporukama (da se Gradu Opatiji, od 01.01.2016. zakup dvorane obračunava prema stvarnom korištenju umjesto mjesečnog paušalnog

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

iznosa, da se od 01.01.2016. primjenjuju niže stope amortizacije, da se za donacije Grada Opatije u financijskim izvješćima koristi kapitalni pristup i da se sukladno čl. 458a Zakona o trgovačkim društvima, za te donacije, donese odluka o povećanju temeljnog kapitala društva). Obzirom da je za provođenje računovodstvenih politika, jedan od važnijih kriterija, dosljednost, kao i činjenicu da je društvo u protekle dvije godine, primjenjivalo dvije različite računovodstvene politike, očito je da je taj kriterij (dosljednosti i konzistentnosti), zbog drugačijih pristupa vlasnika i uprave društva, narušen.

Racionalizacija i interna preraspodjela poslova nakon odlaska voditelja sportskih objekata u mirovinu

Nakon odlaska voditelja sportskih objekata u mirovinu (09.02.2015.g), a sukladno odluci Nadzornog odbora da se na to radno mjesto ne zapošljava novi djelatnik, internom preraspodjelom poslova, obveze iz opisa radnog mjesta voditelja sportskih objekata, u najvećem dijelu je preuzeo direktor, dok su domari preuzeli prestale obveze. Osim uštede na troškovima osoblja, koje su bile očekivane, racionalnijom organizacijom i rasporedom radnog vremena znatno se smanjio broj prekovremenih sati, od 1.596 u 2014.g na 421 u 2015.g

Tablica 2. Prekovremeni sati (po mjesecima)

Mjesec	2014 g	2015 g	2015 g – 2014 g
Siječanj	133	118	- 15
Veljača	234	107	- 127
Ožujak	183	28	- 155
Travanj	79	51	- 28
Svibanj	120	23	- 97
Lipanj	221	13	- 208
Srpanj	102	22	- 80
Kolovoz	92	16	- 76
Rujan	32	68	+ 36
Listopad	103	11	- 92
Studeni	115	20	- 95
Prosinac	182	0	- 182
Ukupno	1.596	421	- 1.175

Napomena: voditelj sportskih objekata otišao u mirovinu 09.02.2015.g. Od ukupnog broja prekovremenih sati u 2014. g, voditelj sportskih objekata odradio 732 sata !

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU***Povećani prihodi iz vlastite djelatnosti i smanjeni rashodi kao posljedica racionalizacije***

Pored racionalnijeg korištenja radnog vremena svih zaposlenika pokrenute su i nove komercijalne aktivnosti, koje su pvenstveno bile usmjerene na segment parkinga i komercijalizaciju sportske dvorane, koje su rezultirale s povećanim prihodima , posebno u segmentu parkinga (u garaži sportske dvorane prihodi povećani za 62%, a na parkiralištu Gorovo za 34%, za period koji se može usporediti, od lipnja do prosinca) u usporedbi s prethodnom godinom ili konkretnije s 541.000 kn u 2014.g, prihodi su u 2015.g narasli na 924.000 kn). Na rashodovnoj strani, pored uštede na troškovima osoblja (cca 70.000 kn), uslijed racionalnije potrošnje el. energije, ti troškovi smanjeni su za 49.200 kn u usporedbi s prethodnom godinom.

Tablica 3. Prihod od parkinga (po mjesecima) u kn – garaža sportske dvorane

Mjesec	2014 g	2015 g	2015 g – 2014 g
Siječanj	9.552,00	12.030,40	+ 2.478,40
Veljača	9.712,00	20.019,20	+ 7.692,80
Ožujak	20.601,60	23.879,60	+ 3.278,00
Travanj	13.982,40	14.724,80	+ 742,40
Svibanj	20.228,80	26.032,80	+ 5.804,00
Lipanj	17.893,20	37.518,40	+ 19.625,20
Srpanj	18.697,60	53.439,20	+ 34.741,60
Kolovoz	35.255,20	61.044,40	+ 25.789,20
Rujan	19.003,60	40.822,40	+ 21.818,80
Listopad	21.513,60	38.620,80	+ 17.107,20
Studen	20.065,60	26.380,80	+ 6.315,20
Prosinac	25.676,80	21.628,80	- 4.048,00
Ukupno	231.882,40	376.111,60	+144.229,20

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

Tablica 4. Prihod od parkinga (po mjesecima) u kn – parkiralište Gorovo

Mjesec	2014 g	2015 g	2015 g – 2014 g
Siječanj		12.972,00	
Veljača		13.000,00	
Ožujak		32.648,00	
Travanj		37.608,00	
Svibanj		37.088,00	
Lipanj	42.990,00	48.952,00	+ 5.962,00
Srpanj	61.281,60	82.504,00	+ 21.222,40
Kolovoz	100.020,00	116.832,00	+ 16.812,00
Rujan	45.348,00	63.072,00	+ 17.724,00
Listopad	26.152,00	37.376,00	+ 11.224,00
Studen	17.600,00	37.568,00	+ 19.968,00
Prosinac	15.416,00	28.896,00	+ 13.480,00
Ukupno	308.807,60	548.516,00	106.392,40

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

Tablica 5. Potrošnja el.energije (po mjesecima) u kn – sportska dvorana

Mjesec	2013 g	2014 g	2015 g
Siječanj		42.098,60	47.177,67
Veljača		47.599,27	47.500,02
Ožujak		46.105,95	39.233,84
Travanj		49.803,71	42.998,92
Svibanj		57.719,87	44.625,14
Lipanj	40.129,60	52.979,58	45.477,69
Srpanj	39.625,61	43.104,52	42.099,91
Kolovoz	18.425,52	36.664,24	38.983,22
Rujan	51.888,05	46.578,98	39.293,65
Listopad	53.978,94	58.011,18	42.950,46
Studen	42.238,11	39.849,58	46.252,60
Prosinac	44.423,71	50.902,93	45.607,49
Ukupno	290.709,54	571.418,41	522.200,61

Problematika zakupca fitnessa (Absolutus sport d.o.o.) u sportskoj dvorani

Problemi sa zakupcem fitnessa, društvom Absolutus sport, počeli su od prvog dana ugovora o zakupu (01. veljače 2014.g), prije svega zbog, pokazalo se, previsoke cijene zakupa, koju je zakupac ponudio na natječaju, a koji, od početka zakupa nije bio u stanju plaćati. Nakon prvih 6 mjeseci zakupa, problem neplaćanja obveza po ugovoru riješen je naplatom bankovne garancije. Nakon toga uslijedio je period kad zakupac od svoje banke više nije uspio ishoditi novu bankarsku garanciju, a svoje obveze prema zakupodavcu i dalje nije mogao podmirivati ili ih je podmirivao u vrlo skromnom iznosu. U tom periodu sa zakupcem su obavljani mnogi razgovori (od predsjednika Skupštine društva, preko predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora do direktora i na kraju angažiranog odvjetnika), koji su u konačnici rezultirali, raskidom Ugovora o zakupu, potpisivanjem Sporazuma o obročnoj otplati duga i založnom pravu na pokretnim stvarima, prema kojem je dospjeli dug (121.615,62 kn glavnica + 5.876,50 kn zateznih kamata) trebao biti plaćen u 48 istih obroka, odnosno Sporazuma o korištenju poslovnog prostora (do raspisivanja novog natječaja) kojeg su zadržali (a dio poslovnog prostora su vratili) i za kojeg je ugovorena cijena korištenja na osnovu tržišnih cijena u okruženju za ovu djelatnost, a koja je iznosila cca 30% od dotadašnje cijene zakupa. Oba Sporazuma potpisana su u travnju 2015.g, novi natječaj za zakup poslovnih prostora objavljen je u prosincu 2015.g a nakon što se društvo Absolutus sport na natječaj nije javio i napustio poslovni prostor Sporazum o korištenju poslovnog prostora je raskinut. Dugovanje (prethodno i novonastalo) se pokušalo riješiti dogovorom, no nakon što se predstavnici društva Absolutus sport nisu odazvali pozivu za mirnim i dogovornim rješenjem dospjelih obveza, predmet je proslijeđen odvjetniku koji je preko

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

javnog bilježnika i nadležnog Suda ,pokrenuo postupak ovrhe koji je u tijeku. Iznosi dugovanja su 124.000 kn po osnovi Sporazuma o obročnoj otplati duga i založnom pravu na pokretnim stvarima, 45.300 kn za period kad se pregovaralo (a ugovor o zakupu bio na snazi) i 59.000 kn za period od potpisa Sporazuma o korištenju poslovnog prostora do raskida, odnosno sveukupno oko 229.000 kn. Za vrijeme trajanja zakupa i Sporazuma o korištenju poslovnog prostora (24 mjeseca) od društva Absolutus sport naplaćeno je ukupno oko 210.000 kn , od čega 165.000 kn putem bankovne garancije, a 45.000 kn od zakupca.

Zauzetost sportske dvorane (velike i male)

U tablici 6. prikazana je iskorištenost (popunjenost) sportske dvorane (velike i male) iz koje je vidljivo da je velika dvorana u svim mjesecima , osim dva ljetna, optimalno iskorištena, kao i da se svim korisnicima (škole, klubovi, organizatori raznih manifestacija) uspjelo maksimalno izaći u susret, odnosno udovoljiti njihovim zahtjevima i potrebama. U usporedbi s prethodnom, 2014.g, povećana je ukupna iskorištenost dvorane.

Tablica 6. Zauzetost sportske dvorane u 2015. g, (velike i male), po mjesecima (u satima)

Mjesec	Škole	Klubovi	Sportski događaji vikendom / radnim danom	Manifestacije radnim danom	Manifestacije vikendom	Ukupno
Siječanj	152	187	65 / 36	0	0	440
Veljača	171	201	40 / 11	52	40	515
Ožujak	211	254	48 / 24	0	0	537
Travanj	155	210	24 / 15	41	27	472
Svibanj	210	210	52 / 38	0	11	521
Lipanj	55	166	50 / 25	0	0	296
Srpanj	0	70	24 / 50	22	0	166
Kolovoz	0	96	29 / 70	31	15	241
Rujan	97	249	59 / 14	0	24	443
Listopad	185	237	47 / 40	16	39	564
Studeni	150	201	35 / 90	10	48	534
Prosinac	162	229	64 / 10	14	16	495
Ukupno	1.548	2.310	537 / 423	186	220	5.224

Napomena: velika dvorana se u poslijepodnevним terminima često koristi u 3 dijela (trećine)

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

Tablica 7. Zauzetost sportske dvorane u 2014 .g, po mjesecima (u satima)

Mjesec	Škole	Klubovi	Sportski događaji vikendom	Manifestacije radnim danom	Manifestacije vikendom	Ukupno
Siječanj	151	141	32	30	32	386
Veljača	166	175	98	0	0	439
Ožujak	134	151	42	54	54	435
Travanj	147	157	37	32	10	383
Svibanj	156	183	72	16	0	427
Lipanj	38	118	25	60	72	313
Srpanj	0	40	28	48	16	132
Kolovoz	0	117	50	0	0	167
Rujan	121	184	21	0	0	326
Listopad	187	184	31	0	14	416
Studen	187	150	41	30	15	423
Prosinac	153	164	54	6	23	400
Ukupno	1.440	1.764	531	276	236	4.247

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2015.g

Prihodi

Tablica 8. Struktura prihoda

Vrsta prihoda	2014.g	2015.g	2015/2014 (%)
Grad Opatija (mjesečni zakup)	4.800.000	4.800.000	100
Parking	515.528	924.628	182
Zakup (poslovni prostori)	440.706	121.438	28
Najam dvorane	158.137	190.639	121
Ostalo	1.445.516	8.638	0,59
Financijski prihodi	5.544	211.467	3.814
Ukupni prihodi	7.365.431	6.256.810	85

Rashodi

Tablica 9. Struktura rashoda

Vrsta rashoda	2014.g	2015.g	Promjena 2015/2014 (%)
Materijalni troškovi	2.311.493	1.496.778	65
Troškovi osoblja	680.536	609.916	90
Amortizacija	2.627.578	2.796.822	106
Ostali troškovi	117.213	97.095	83
Financijski rashodi	1.861.273	1.044.272	56
Ukupni rashodi	7.598.093	6.044.883	80

Tablica 10. Materijalni troškovi

Troškovi sirovina i materijala	831.134
Ostali vanjski troškovi	665.644
Ukupno (materijalni troškovi)	1.496.778

U strukturi troškova sirovina i materijala, najveći udio zauzima el.energija (523.146 kn), dok u strukturi ostalih vanjskih troškova najveći udio otpada na troškove vanjskih usluga (spremačice – 170.400 kn, zaštitarska služba -125.220 kn), te na naknade članovima Nadzornog odbora (91.600 kn).

Tablica 11. Troškovi osoblja

Neto plaće i nadnice	375.462
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	147.944
Doprinosi na plaće	89.510
Ukupno (troškovi osoblja)	609.916

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

Tablica 12. Financijski rashodi

Kamate	1.044.272
Negativne tečajne razlike /i/	0
Ukupno (financijski rashodi)	1.044.272

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Tablica 13. Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2015.g
Ukupni prihodi	6.256.810
Ukupni rashodi	6.044.883
Dobit prije oporezivanja	211.927

Poslovni rezultat nakon oporezivanja

U tablici 14. prikazan je dobit razdoblja, porezni gubitak iz 2014. g, te preneseni gubitak u 2016.g

R.br.	Opis	2015.g
1.	Dobit prije oporezivanja	211.927
2.	Porezno nedopustivi trošak	3.114
3.	Porez na dobit	0
4.	Dobit razdoblja nakon povećanja (nedopustivi trošak)	215.041
5.	Porezni gubitak iz 2014.g	229.917
6.	Preneseni gubitak u 2016.g	14.876

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Tablica 15. Dugotrajna nematerijalna imovina

R.br.	Opis	2014.g	2015. g
1	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	525.819	391.008
	Ukupno nematerijalna imovina	525.819	391.008

Dugotrajna materijalna imovina

Tablica 16. Dugotrajna materijalna imovina

R.br.	Opis	2014. g	2015. g
1	Zemljište	0	0
2	Građevinski objekti	5.638	31.365
3	Postrojenja i oprema	584.036	398.162
4	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.349.145	1.627.498
5	Biološka imovina	49.156	49.156
6	Predujmovi za materijalnu imovinu		
7	Materijalna imovina u pripremi	1.760.860	1.760.860
8	Ostala materijalna imovina		
9	Ulaganja u nekretnine	90.491.677	88.754.366
	Ukupno materijalna imovina	95.240.512	93.012.415

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

Tablica 17. Struktura zaliha

R.br.	Pozicija	2014. g	2015. g
1	Sirovine i materijal	224.317	12.355
2	Predujmovi za zalihe	0	0
	Ukupno zalihe	224.317	12.355

Kratkotrajna potraživanja

Tablica 18. Struktura kratkotrajnih potraživanja

R.br.	Pozicija	2014. g	2015. g
1	Potraživanja od kupaca	161.389	230.908
2	Potraživanje od države i drugih institucija	10.233	9.025
	Ukupno kratkotrajna potraživanja	171.622	239.933

U strukturi kratkotrajnih potraživanja najveći udio odnosi se na potraživanja od zakupca fitnessa.

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

BILANCA (nastavak)**Kratkotrajna financijska imovina**

Tablica 19. Struktura kratkotrajne financijske imovine

R.br.	Opis	2014. g	2015. g
1	Dani zajmovi, depoziti i slično	28.376	27.893
	Ukupno kratkotrajna financijska imovina	28.376	27.893

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi **6.425 kn**.

PASIVA**Kapital i rezerve**

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi **42.254.932 kn**.

Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine, manjinskog interesa koji se umanjuje za preneseni gubitak i gubitak poslovne godine.

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je **39.319.900 kn**.

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznose **2.924.250 kn**, što predstavlja iznos sufinanciranja (subvencije) Grada Opatije, vezano za izgradnju sportske dvorane.

Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi **-201.145 kn**.

Tablica 20. Zadržana dobit

R.br.	Opis	2014.g	2015.g
1	Zadržana dobit	52.703	0

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi **211.927 kn**

Dugoročne obveze

Tablica 21. Struktura i kretanje dugoročnih obveza

R.br.	Pozicija	2014. g	2015. g
1	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	54.938.840	50.551.468
	Ukupno dugoročne obveze	54.938.840	50.551.468

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

Kratkoročne obveze

Tablica 22. Struktura kratkoročnih obveza

R.br.	Pozicija	2014. g	2015. g
1	Obaveze prema bankama i drugim finan.institucijama	0	23.434
2	Obaveze za predujmove	24.195	8.320
3	Obaveze prema dobavljačima	161.227	157.882
4	Obaveze prema zaposlenicima	38.940	30.867
5	Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja	133.193	113.858
6	Ostale kratkoročne obveze	168.362	147.608
	Ukupno kratkoročne obveze	525.917	481.969

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima, odnose se na knjigovodstvene evidencije na dan 31.12.2015. g, koje su tijekom siječnja 2016.g u zadanim rokovima i plaćene

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2015. godine, koja je u siječnju 2016. g redovno isplaćena.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja, odnose se na obveze plaćanja PDV-a, koje su tijekom siječnja 2016.g, također plaćene.

Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze plaćanja kamata, na dan 31.12.2015. g, a koje su tijekom siječnja 2016.g, također plaćene

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

ZAKLJUČAK

Iz financijskih izvješća za 2015. g, razvidno je da je društvo, poslovalo s dobiti (211.927 kn), a što je, u najvećoj mjeri posljedica pozitivnih tečajnih razlika (211.467 kn).

Grad Opatija, s godišnjim iznosom od 4,8 mil kn putem ugovora o korištenju dvorane + 76.000 kn po modelu sufinanciranja manifestacija od interesa za Grad i u protekloj godini, ostao je glavni i najveći „kupac“, dok su znatno veći prihodi od parkinga (924.000 kn), u odnosu na prethodnu godinu (515.000 kn), kao i za cca 30.000 kn veći prihodi od najma dvorane, nadomjestili manjak prihoda po osnovi zakupa (440.000 kn u 2014.g, naspram 121.000 kn u 2015.g), ali i glavni uzrok što društvo nije iz proračuna Grada „povuklo“ preostali iznos od 200.000 kn, koji je bio planiran za donaciju u 2015.g. Zbog promijenjene računovodstvene politike, u usporedbi s prethodnom godinom, u financijskom izvješću nisu na „pravi“ način vidljivi značajni pomaci u strukturi prihoda društva, koji su posljedica preraspodjele poslova unutar društva, a nakon odlaska voditelja sportskih objekata u mirovinu.

U strukturi rashoda, također su, kao posljedica interne preraspodjele, ostvarene znatne uštede, po svim stavkama na koje se moglo utjecati, osim na amortizaciji.

Iz Bilance je razvidno, da je društvo najviše opterećeno dugoročnim obvezama (50.551.468 kn) kao posljedica uzimanja dva kredita koje je društvo, putem javne nabave, ugovorilo sa Zagrebačkom (37.000.000,00 kn) i Erste&Steiermarkische bank (22.500.000,00 kn), kako bi realiziralo izgradnju sportske dvorane. Kao i da su kratkotrajna potraživanja društva veća u usporedbi s prethodnom godinom, kao posljedica problema s naplatom zakupca fitnessa. Sukladno preporuci revizijske kuće Iris Nova, da se u poslovnim knjigama koristi kapitlni pristup iskazanih donacija od strane Grada Oaptije, i čl. 458 a Zakona o trgovačkim društvima, s kapitalnim rezervama društva, tijekom 2016.g, povećati se temeljni kapital društva.

Izvješće sastavio:

Mladen Sinožić, dipl.ing