

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU OPATIJA 21 d.o.o. ZA 2021. GODINU

Opatija, travanj 2022. godine

SADRŽAJ:

I. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA	2
1. UVOD	2
2. BILJEŠKE UZ BILANCU	3
2.1. POJAŠNJENJE UZ POZICIJU AKTIVE	3
2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA	3
2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	5
2.2. POJAŠNJENJE UZ POZICIJU PASIVE	6
2.2.1. KAPITAL I REZERVE	6
2.2.2. DUGOROČNE OBVEZE	7
2.2.3. KRATKOROČNE OBVEZE	7
2.2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	7
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	8
3.1. PRIHODI	9
3.2. RASHODI	10
4. POREZNA OBVEZA DRUŠTVA	12
II. IZVJEŠĆE O POSLOVANJU	13
1. UVOD	13
2. OBUJAM USLUGA	14
2.1. ORGANIZACIJSKA JEDINICA PARKIRALIŠTE	14
3. BROJ RADNIKA	15
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA	16
4.1. PRIHODI	17
4.2. RASHODI	18
5. PRIHODI I RASHODI PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA	22
5.1. DIREKTOR I URED DIREKTORA	23
5.2. ORG.JEDINICA UPRAVLJANJA OBJEKTIMA	25
5.3. ORGANIZACIJSKA JEDINICA PARKIRALIŠTE	26
6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	28
7. ZAKLJUČAK	29

I. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA

1. UVOD

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

Temeljni kapital Društva na dan 31. prosinca 2021. godine iznosio je 53.740.000 kn. Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 27. siječnja 2022. godine broj Tt-21/7785-8 upisano je povećanje temeljnog kapitala Društva za 2.000.000 kn, pa temeljni kapital na dan sastavljanja Godišnjeg izvješća iznosi 55.740.000 kn.

Jedini član - osnivač Društva je Grad Opatija.

Društvom upravljaju:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava

Skupština društva

Skupštinu društva predstavlja gradonačelnik Grada Opatije, g. Fernando Kirigin

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor broji 5 članova koje imenuje Skupština društva.

Članovi Nadzornog odbora su:

1. Mladen Sinožić, predsjednik NO
2. Igor Puž, zamjenik predsjednika NO
3. Ivan Vidaković
4. Damir Lovreković
5. Aleksandar Popadić

Uprava društva

Tijekom 2021. godine Društvo je samostalno i pojedinačno zastupao Igor Štok

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 2021. godine.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15, 105/2020, 9/2021) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/2020, 47/2020).

Prema računovodstvenim kriterijima koja su definirana kroz Zakon o računovodstvu, Opatija 21 d.o.o. je mali poduzetnik.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br. 1. Aktiva

AKTIVA	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.	struktura 2021.
1. DUGOTRAJNA IMOVINA					
STALNA SREDSTVA	87.073.225	85.907.071 	98,7	93,4%	100,0%
1.1.nematerijalna imovina	364.140	506.586	139,1	0,6%	0,6%
1.2.materijalna imovina	86.460.510	85.388.885	98,8	92,8%	99,4%
1.3.financijska imovina	11.600	11.600	100,0	0,0%	0,0%
1.4.potraživanja	-	-	-	-	-
1.5.odgođena porezna imovina	236.975			0,0%	0,00%
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	2.803.336	6.116.196 	218,2	6,6%	100,0%
2.1.zalihe materijala	-	-	-	-	-
2.2.potraživanja	971.721	873.681	89,91	0,9%	14,3%
2.3.financijska imovina	-	-	-	-	-
2.4.novac u banci i blagajni	1.831.615	5.242.515	286,22	5,7%	85,7%
3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	-	-	-	-	
UKUPNO	89.876.561	92.023.267	102,4	100,0%	

Vrijednost aktive iznosi **92.023.267 kn** i **2,4%** je veće od aktive istog razdoblja prošle godine.

2.1.1.DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi **aktive** značajnu stavku predstavlja **dugotrajna imovina 85.907.071 kn** ili **93,4%** ukupne aktive. Od toga nematerijalna imovina iznosi 506.586 kn ili 0,6% dugotrajne imovine. Materijalna imovina društva iznosi 85.388.885 kn ili 99,4% dugotrajne imovine.

Dugotrajna imovina obuhvaća sredstva s procjenjenim korisnim vijekom dužim od dvanaest mjeseci. Iskazuje se po trošku nabave koji uključuje sve zavisne troškove do stavljanja sredstava u upotrebu.

Društvo primjenjuje pravocrtnu metodu obračuna amortizacije.

U strukturi dugotrajne imovine vrijednost pojedinih kategorija iznosi sukladno prikazanom u tablici br 2:

Tablica br. 2 Dugotrajna imovina

OPIS	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.	struktura 2020.
Nematerijalna imovina	364.140	506.586	139	0,6%	0,4%
koncesije, patenti, licence, software i ostala prava	364.140	506.586	139	0,6%	0,4%
Materijalna imovina	86.460.510	85.388.885	99	99,4%	99,3%
građevinski objekti	19.782	17.742	90	0,0%	0,0%
postrojenja i oprema	3.008.267	3.050.306	101	3,6%	3,5%
biološka imovina	49.156	49.156	100	0,1%	0,1%
alati, pogonski inventar i transportna imovina	262.800	169.972	65	0,2%	0,3%
predujmovi za materijalnu imovinu	-	94.500		0,1%	
materijalna imovina u pripremi	-	48.200		0,1%	0,0%
ulaganje u nekretnine	83.120.505	81.959.009	99	95,4%	95,5%
Dugotrajna financijska imovina	11.600	11.600	100	0,0%	0,0%
depozit	11.600	11.600	100	0,0%	0,0%
Odgođena porezna imovina	236.975	0		0,0%	0,3%
Odgođena porezna imovina	236.975			0,0%	
Ukupno dugotrajna imovina	87.073.225	85.907.071	99	100,00%	99,73%

Tijekom 2021. godine u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu uloženo je ukupno 981.448 kn.

Ulaganja u nematerijalnu imovinu u 2021. godini iznose ukupno 221.185 kuna, a odnosi se na ulaganje u računalni softver – poslovno informacijski sustav.

Ulaganja u materijalnu imovinu u 2021. godini iznose ukupno 760.263 kn. Najznačajnija ulaganja odnose se na nabavku automobila i nadogradnje za automatsko prepoznavanje registarskih pločica vozila te nabavku parkirnih automata.

Na poziciji ulaganja u nekretnine Društvo iskazuje građevinski objekt – dvoranu, čija sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2021. iznosi 47.051.509 kuna te pripadajuće zemljište u iznosu od 34.907.500 kn.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive **kratkotrajna imovina** iznosi **6.116.196 kn** ili **6,6 % ukupne aktive**.

Tablica br. 3. Kratkotrajna imovina

OPIS	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.	struktura 2020.
1	2	3	4	5	6
KRATKOTRAJNA IMOVINA					
2.1. zalihe materijala	-	-	-	-	-
2.2. potraživanja	971.721	873.681	89,9	14,3%	34,7%
2.3. financijska imovina	-	-	0,0	0,0%	0,0%
2.4. novac u banci i blagajni	1.831.615	5.242.515	286,2	85,7%	65,3%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.803.336	6.116.196	218,2	100,00%	100,00%

Potraživanja iznose 873.681 kn ili 14,3 % kratkotrajne imovine i najvećim dijelom odnose se na potraživanja od kupaca, koja na dan 31.12.2021. godine iznose 802.646 kn.

Na dan 31.12.2021. godine na stanje na računu i blagajni Društva iznosi 5.242.515 kn.

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br. 4 Pasiva

PASIVA	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.	struktura 2021.
1	2	3	4	5	6
1. KAPITAL I REZERVE	57.628.106	61.581.248	106,9	66,9%	100,0%
1.1. upisani kapital	53.740.000	53.740.000	100,0	58,4%	87,3%
1.2. kapitalne rezerve	2.000.000	4.400.000	220,0	4,8%	7,1%
1.3. zadržana dobit	3.390.004	1.888.105	55,7	2,1%	3,1%
1.4. dobit tekuće godine ili gubitak tekuće godine	-1.501.898	1.553.143	-103,4	1,7%	2,5%
2. REZERVIRANJA	-	-	-	-	-
3. DUGOROČNE OBVEZE	27.448.088	23.932.958	87,2	26,0%	100,0%
4. KRATKOROČNE OBVEZE	4.743.717	6.286.835	132,5	6,8%	100,0%
4.1. obveze za zajmove, depozite i slično	-	-	-	-	-
4.2. obveze prema bankama i dr. financ. institucijama	3.520.506	5.121.915	145,5	5,6%	81,5%
4.3. obveze prema dobavljačima	217.427	506.606	233,0	0,6%	8,1%
4.4. obveze za primljene predujmove	143.449	96.960	67,6	0,1%	1,5%
4.5. obveze prema društ. sa povez. sudj. interesom	-	-	-	-	-
4.6. obveze prema zaposlenicima	205.142	236.021	115,1	0,3%	3,8%
4.7. obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	648.977	317.270	48,9	0,3%	5,0%
4.8. ostale kratkoročne obveze	8.216	8.063	98,1	0,0%	0,1%
5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	56.650	222.226	392,3	0,2%	100,0%
UKUPNO	89.876.561	92.023.267	102,4	100,0%	-

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

U strukturi pasive stavka **kapital i rezerve** iznosi **61.581.248 kn** ili **66,9% ukupne pasive**.

Upisani kapital	53.740.000 kn
Kapitalne rezerve	4.400.000 kn
Zadržana dobit	1.888.105 kn
Dobit poslovne godine	1.553.143 kn

Temeljni kapital društva iznosi 53.740.000 kn.

Kapitalne rezerve na dan 31.12.2021. godine iznose 4.400.000,00 kn i predstavljaju uplaćena novčana sredstva jedinog člana Društva – Grada Opatije u 2020. i 2021. godini.

Odlukom od 10. svibnja 2021. godine, gubitak ostvaren u 2020. godini pokrio se iz zadržane dobiti.

Nakon obračuna poreza na dobit u iznosu od **397.601 kn**, dobit tekuće godine iznosi **1.553.143 kn**.

2.2.2. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze prema stanju na dan 31. prosinca 2021. godine iznose ukupno **23.932.958 kn** ili **26% ukupne pasive** i odnose se na obveze za četiri primljena dugoročna kredita od banaka.

Kreditne obveze koje dospijevaju u 2021. godini prikazane su u okviru kratkoročnih obveza.

2.2.3. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prema stanju na dan 31. prosinca 2021. godine iznose **6.286.835 kn** ili **6,8% pasive**. Kratkoročne obveze odnose se na slijedeće stavke:

- Obveze za kredite u iznosu od 5.121.915 kn i predstavljaju 81,5 % kratkoročnih obveza. Odnose se na tekuće obveze po dugoročnim kreditima koje dospjevaju u 2022. godini.
- Obveze prema dobavljačima, koji iznose 506.606 kn i predstavljaju 8,1% kratkoročnih obveza. Do dana sastavljanja Godišnjeg izvješća obveze su u cjelosti podmirene.
- Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 236.021 kn ili 3,8% kratkoročnih obveza. Odnose se na neto plaću i ostale naknade zaposlenicima za prosinac 2021. godine. Navedene obveze podmirene su u 2022. godini.
- Obveza za poreze, doprinose i slična davanja iznose 317.270 kn i predstavljaju 5% kratkoročnih obveza. Odnose se na obveze za porez na dobit u iznosu od 52.583 kn, obvezu za porez na dodanu vrijednost u iznosu od 145.452 kn, na obvezu za poreze i doprinose iz i na plaću u iznosu od 116.725 kn te obvezu za naknadu za šume 2.510 kn.
- Ostale kratkoročne obveze iznose 8.063 kuna, a odnose se na obveze prema nadzornom odboru za mjesec prosinac 2021. godine. Navedene obveze podmirene su u 2022. godini.

2.2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi **222.226 kn** ili **0,2% ukupne pasive** i najvećim se dijelom odnosi na unaprijed plaćene naknade za usluge parkiranja u 2022. godini.

Vrijednost pasive iznosi **92.023.267 kn** i **2,4%** je veća od pasive istog razdoblja prošle godine.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

U nastavku u **tablici br. 5 Račun dobiti i gubitka** dajemo usporedni prikaz ostvarenja za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine sa ostvarenjem siječanj – prosinac 2020. godine.

Tablica br. 5. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.
1	2	3	4	5	6
1. UKUPNI PRIHOD		10.315.324	13.304.680	128,98	100,0%
1.1.	poslovni prihodi	10.245.291	13.142.719	128,28	98,8%
1.2.	financijski prihodi	70.033	161.961	231,26	1,2%
2. UKUPNI RASHODI		12.054.197	11.353.936	94,19	100,0%
2.1. poslovni rashodi		11.102.130	10.891.127	98,10	95,9%
2.1.1.	materijalni troškovi	3.795.842	3.669.262	96,67	32,3%
2.1.2.	troškovi osoblja	3.637.645	3.695.042	101,58	32,5%
2.1.3.	amortizacija	1.865.460	1.825.229	97,84	16,1%
2.1.4.	ostali troškovi	997.164	1.261.274	126,49	11,1%
2.1.5.	vrijednosno usklađenje imovine	58.694	86.038	146,59	0,8%
2.1.6.	ostali poslovni rashodi	747.325	354.282	47,41	3,1%
2.2. financijski rashodi		952.067	462.809	48,61	4,1%
DOBIT/GUBITAK PRIJE					
3. OPOREZIVANJA		-1.738.873	1.950.744	-112,18	
4. POREZ NA DOBIT		-	397.601		
4.1.	Odgodena porezna imovina	236.975			
DOBIT/ GUBITAK					
5. FINANCIJSKE GODINE		-1.501.898	1.553.143	-103,41	

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi Društva za razdoblje 1.1.- 31.12.2021. godine iznosi **13.304.680 kn** i **29%** su veći od prihoda 2020. godine.

U strukturi ukupnih prihoda, **poslovni prihodi** iznose **13.142.719 kn** ili **98,8%** ukupnih prihoda. Poslovni prihodi veći su za 28,28% u odnosu na 2020. godinu. Razlog povećanju je djelomični oporavak djelatnosti parkiranja od utjecaja epidemije bolesti COVID-19.

Tablica br. 6 Poslovni prihodi

POSLOVNI PRIHODI	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.	struktura 2021.
Prihodi od prodaje	9.968.479	12.877.970	129,19	98,0%	100,00%
- prihodi od parkiranja	7.643.463	11.133.454	145,66	84,7%	86,5%
- prihodi od korištenje dvorane i najma	2.105.087	1.576.435	74,89	12,0%	12,2%
- prihodi "pauk"	102.640	54.720	53,31	0,4%	0,4%
- prihodi od ostalih usluga	117.289	113.361	96,65	0,9%	0,9%
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda , robe i usluga	6.906	18.188		0,1%	100,0%
Ostali poslovni prihodi	269.906	246.561	91,35	1,45%	77,4%
- prihodi od subvencija	0	0	0,00	0,0%	0,0%
- prihodi od naplate štete	9.354	16.793	179,53	0,1%	6,8%
- prihodi od naplate ovrha		55.703			
- prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta vezano za COVID 19	137.249			0,0%	0,0%
- ostali prihodi	123.303	174.065	141,17	1,3%	70,6%
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	10.245.291	13.142.719	128,28	99,6%	-

Ukupni prihodi od prodaje u 2021. godini iznose 12.877.970 kn i najvećim dijelom, odnosno 11.133.454 kn ili 86% se odnose na prihode od parkiranja. Navedeni prihod veći je u odnosu na prethodnu godinu za 46% odnosno za 3.489.991 kn.

Prihodi od korištenja dvorane i najma poslovnih prostora u dvorani Marino Cvetković manji su odnosu na prethodnu godinu za 25%.

Financijski prihodi iznose **161.961 kn** ili **1,2%** ukupnih prihoda. Ovi prihodi najvećim dijelom odnose se na pozitivne tečajne razlike te prihode od naplata utuženih troškova u ovršnim postupcima.

Tablica br. 7 Financijski prihodi

FINANCIJSKI PRIHODI	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.
prihodi od kamata	4.189	1.892	45,17	1%
tečajne razlike	6.837	86.116	1.259,56	53%
ostali financijski prihodi	59.007	73.953	125,33	46%
UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI	70.033	161.961	231,26	100,0%

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2021. godini iznose **11.353.936 kn** i manji su u odnosu na 2020. godinu **11,92 %**.

Poslovni rashodi iznose **11.102.130 kn** ili **92,1 %** ukupih rashoda i 14,43 % manji su od rashoda u 2019. godini.

Tablica br. 8 Poslovni rashodi

POSLOVNI RASHODI	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.	struktura 2021.
Materijalni troškovi	3.795.843	3.669.262	96,67	33,7%	100,0%
Troškovi sirovina i materijala	799.394	863.503	108,02	7,9%	23,5%
- utrošene sirovine i materijal	269.897	260.296	96,44	2,4%	7,1%
- potrošena energija i gorivo	498.386	575.832	115,54	5,3%	15,7%
- ostalo (sitni inventar)	31.110	27.375	87,99	0,3%	0,7%
Ostali vanjski troškovi	2.996.448	2.805.759	93,64	25,8%	76,5%
- troškovi mobilne i fiksne telefonije i poštarine	70.898	65.528	92,43	0,6%	1,8%
- usluge održavanja i zaštite	1.228.537	1.253.868	102,06	11,5%	34,2%
- komunalne usluge	60.901	58.714	96,41	0,5%	1,6%
- intelektualne usluge	376.762	335.630	89,08	3,1%	9,1%
- naknada za poslove organizacije i naplate parkiranja	890.801	848.330	95,23	7,8%	23,1%
- troškovi najma	160.160	2.160	1,35	0,0%	0,1%
- ostale usluge	208.390	241.529	115,90	2,2%	6,6%
Troškovi osoblja	3.637.645	3.695.042	101,58	33,9%	100,0%
Neto plaće i nadnice	2.313.939	2.375.560	102,66	21,8%	64,3%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	828.190	824.708	99,58	7,6%	22,3%
Doprinosi na plaće	495.516	494.774	99,85	4,5%	13,4%
Amortizacija	1.865.460	1.825.229	97,84	16,8%	100,0%
Ostali troškovi	997.164	1.261.274	126,49	11,6%	100,0%
- naknade tr zaposlenima i tr ostalih materijalnih prava	366.613	520.145	141,88	4,8%	41,2%
- dnevnice, noćenja i troškovi prijevoza	27.041	48.316	178,68	0,4%	3,8%
- troškovi osiguranja	400.046	401.226	100,29	3,7%	31,8%
- doprinosi i članarine	19.238	40.487	210,45	0,4%	3,2%
- bankarske usluge i provizija kartičara, usluge platnog	53.979	70.969	131,48	0,7%	5,6%
- naknade članovima nadzornog odbora	77.759	81.087	104,28	0,7%	6,4%
- ostali troškovi	52.488	99.044	188,70	0,9%	7,9%
Vrijednosno usklađenje	58.694	86.038	146,59	0,8%	100,0%
Ostali poslovni rashodi	747.325	354.282	47,41	3,3%	100,0%
- neotpisana vrijednost rashodovane/prodane imovine	237.447	179.899	75,76	1,7%	50,8%
- donacije	46.759	19.835	42,42	0,2%	5,6%
- otpis potraživanja	458.705	115.611	25,20	1,1%	32,6%
- ostali rashodi (naknadno utvrđeni rashodi,naknade šteta i ostalo	4.414	38.937	882,13	0,4%	11,0%
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	11.102.130	10.891.126	98,10	100,0%	-

Financijski rashodi iznose **462.809 kn** ili **4,1%** ukupnih rashoda. Odnose se na troškove kamate obračunate na primljene kredite od banaka te negativne tečajne razlike.

Tablica br.9 Financijski rashodi

FINANCIJSKI RASHODI	OSTVARENJE 2020.	OSTVARENJE 2021.	indeks 2021/2020	struktura 2021.
- kamate	555.958	462.420	83,18	100%
- tečajne razlike	396.109	389	0,10	0%
UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI	952.067	462.809	49	100,0%

4. POREZNA OBVEZA DRUŠTVA

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo pozitivan rezultat poslovanja financijske godine u iznosu od 1.950.744 kn.

Sukladno poreznim propisima razlika prihoda i rashoda od 1.950.744 kn uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu od 279.617 kn i smanjena za 21.467 kn te je utvrđena dobit nakon uvećanja i smanjenja u iznosu od 2.208.894 kn. Iskorišten je preneseni porezni gubitak prema Prijavi poreza na dobit za 2020. godinu u iznosu od 1.316.526 kn te je utvrđena osnovica poreza na dobit od 892.368 kn. Društvo je primijenilo propisanu poreznu stopu od 18% i utvrdilo obvezu poreza na dobit za 2021. godinu u iznosu od 160.626 kn. Ukinuta je odgođena porezna imovina u iznosu od 236.975 kn pa dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 1.553.143 kn.

Tablica br. 10 Rezultat poslovanja financijske godine

OPIS	2020	2021
1	2	3
Ukupni prihodi	10.315.324	13.304.680
Ukupni rashodi	12.054.197	11.353.936
Dobit / gubitak prije oporezivanja	-1.738.873	1.950.744
Porez na dobit	0	160.626
Odgođena porezna imovina	236.975	236.975
Dobit / gubitak tekuće godine nakon oporezivanja	-1.501.898	1.553.143

II. IZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. UVOD

Nadzorni odbor Društva je na 21. sjednici održanoj 23. prosinca 2021. godine usvojio Plan poslovanja Opatije 21 d.o.o. za 2021. godinu.

Na 22. sjednici održanoj 10. svibnja 2021. godine Nadzorni odbor je usvojio I Izmjenu plana poslovanja Društva za 2021. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 2. Sjednici Nadzornog odbora u novom sazivu, održanoj 16. rujna 2021. godine, usvojena je II Izmjena plana poslovanja Društva za 2021. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 3. sjednici održanoj 27. listopada 2021. godine Nadzorni odbor je usvojio III Izmjenu plana poslovanja Društva za 2021. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 4. sjednici održanoj 23. prosinca 2021. godine Nadzorni odbor je usvojio IV Izmjenu plana poslovanja Društva za 2021. godinu.

U nastavku materijala slijedi prikaz plana i ostvarenja 2021. godine te usporednih veličina:

- Obujma usluga
- Broja radnika
- Račun dobiti i gubitka
- Prihodi i rashodi po organizacijskim jedinicama
- Investicijske aktivnosti društva

2. OBUJAM USLUGA

2.1. ORGANIZACIJSKA JEDINICA PARKIRALIŠTE

Opatija 21 d.o.o. upravlja svim uličnim parkirnim površinama na području Grada Opatije koje su u sustavu naplate, zatvorenim parkiralištima Gorovo i Ika te garažom u sportskoj dvorani Marino Cvetković.

Tablica br.1 Broj parkirnih mjesta

R.b.	Parkirne lokacije	Parkiranje u sezoni	Cjelogod. parkiranje
1.	Garaža u sportskoj dvorani M.Cvetković	135	135
2.	Parkiralište Gorovo	70	70
3.	Parkiralište Ika	80	80
4.	Ukupno zatvorena parkirališta	285	285
5.	Volosko	236	183
6.	Opatija	690	690
7.	Ičići	104	16
8.	Ika	79	22
9.	Ukupno otvorena	1109	911
10.	Sveukupno	1394	1196

Na dan 31.12.2021. godine Društvo je upravljalo sa 285 parkirnih mjesta u zatvorenim parkiralištima i garaži. U sezoni se naplata obavlja na 1.109 parkirnih mjesta na otvorenim parkiralištima, a kroz cijelu godinu na otvorenim parkiralištima ima 911 parkirnih mjesta pod naplatom.

Društvo je na dan 31.12.2021. godine naplatu obavljalo na ukupno 1.394 parkirna mjesta.

Tablica br. 2 Premještanje vozila i parkirna mjesta za autobuse

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE 2020.	PLAN 2021.GOD	OSTVARENJE 2021.
1.	Broj premještanja i čuvanje nepropisno parkiranih vozila	275	400	149
2.	Broj parkirnih mjesta za autobuse	7	7	7

Iz Tablice br. 2 vidimo da se u 2021. godini planiralo premjestiti 400 nepropisno parkiranih vozila. Do 31.12.2021. godine premješteno je 149 vozila. Razlog takvom odstupanju od planiranog je što je služba za uklanjanje nepropisno parkiranih vozila bila izvan funkcije veći dio godine zbog dugotrajnog bolovanja djelatnika - vozača vozila „pauk“. Po zapošljavanju novih djelatnika iste je trebalo osposobiti za rad i rukovanje vozilom.

Društvo je na dan 31.12.2021.godine raspolagalo sa 7 parkirnih mjesta za autobuse. U 2021. godini prodano je autobusima 2.524 parkirnih karata. U istom razdoblju prošle godine prodano je 637 karata. Već tijekom 2020.g. raskinut je ugovor za korištenje lokacije za parkiranje turističkih autobusa na Tošini te je tvrtka u 2021.g. raspolagala samo sa parkirališnim lokalitetom na Trgu Vladimir Gortan na Slatini. Dodatno, u danima većih priljeva autobusa korišteno je parkiralište Vrh Ike, kao alternativno rješenje. Važno je napomenuti da je tvrtka pokrenula aktivnosti oko koncepta izgradnje novog autobusnog parkirališta, uz pomoć i sufinanciranje iz sredstava Europskih fondova.

3. BROJ RADNIKA

U 2021. godini posluje se kroz ured direktora i dvije organizacijske jedinice. Na dan 31.12.2021. godine u Opatiji 21 d.o.o. bilo je zaposleno 33 radnika.

Tablica br. 4 Broj radnika

RED.BR	OPIS	PLAN 31.12.2021.	STANJE NA DAN 31.12.2021.	INDEKS OSTVAR/PLAN 2021.
1.	Direktor i ured direktora	4	3	75
2.	Organizacijeka jedinica parkiralište	25	23	92
3.	Organizacijeka jedinica komercijale i upravljanje objektima	7	7	100
UKUPNO		36	33	92

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

U nastavku, **tablici br. 5 Račun dobiti i gubitka**, dajemo usporedni prikaz ostvarenja za razdoblje 01.- 12.2021. godine sa planom poslovanja za 2021. godinu, ostvarenjem za 2020. godinu te strukturu ostvarenja za razdoblje 01. – 12. 2021. godine.

Tablica br. 5 Račun dobiti i gubitka

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2021.	OSTVARENJE 2020.	PLAN 2021	indeks 2021/2020	indeks ostv2021/plan 2021	struktura 2021.
1	2	3	4	6	7	8	
1.	UKUPNI PRIHOD	13.304.680	10.315.324	12.900.000	129,0	103,1	100,0%
1.1.	poslovni prihodi	13.142.719	10.245.291	12.890.000	128,3	102,0	98,8%
1.2.	financijski prihodi	161.961	70.033	10.000	231,3	1619,6	1,2%
2.	UKUPNI RASHODI	11.353.936	12.054.197	11.675.000	94,2	97,2	100,0%
2.1.	poslovni rashodi	10.891.127	11.102.130	11.194.000	98,1	97,3	95,9%
2.1.1.	materijalni troškovi	3.669.262	3.795.842	3.983.000	96,7	92,1	32,3%
2.1.2.	troškovi osoblja	3.695.042	3.637.645	3.760.000	101,6	98,3	32,5%
2.1.3.	amortizacija	1.825.229	1.865.460	1.860.000	97,8	98,1	16,1%
2.1.4.	ostali troškovi	1.261.274	997.164	1.285.000	126,5	98,2	11,1%
2.1.5.	vrijednosno usklađenje imovine	86.038	58.694	90.000	146,6	95,6	0,8%
2.1.6.	ostali poslovni rashodi	354.282	747.325	216.000	47,4	164,0	3,1%
2.2.	financijski rashodi	462.809	952.067	481.000	48,6	96,2	4,1%
DOBIT / GUBITAK PRIJE							
3.	OPOREZIVANJA	1.950.744	-1.738.873	1.225.000	212,2	159,2	
4.	POREZ NA DOBIT	397.601	-	-			
4.1.	Odgođena porezna imovina	-	236.975				
DOBIT / GUBITAK							
5.	FINANCIJSKE GODINE	1.553.143	-1.501.898	-	203,4		

Planirani ukupni prihod za 2021. godinu iznose 12.900.000 kn. Ostvareni su prihodi u iznosu od 13.304.680 kn ili 3,1% više od ukupno planiranih za 2021 godinu.

U 2021. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 11.675.000 kn. Ostvareni rashodi su u iznosu od 11.353.936 kn ili 3% manje od ukupno planiranih za 2021. godinu.

Planirana dobit prije oporezivanja za 2021. godinu iznosi 1.225.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvarena je u iznosu od 1.950.744 kn.

4.1. PRIHODI

Iz visine naknade za parkiranje, naknade za premještanje i čuvanje nepropisno parkiranih vozila, prihoda od najma prostora u dvorani u Opatiji 21 d.o.o. planirao se u 2021. godini ukupni prihod u iznosu od 12.900.000 kn. Ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 13.304.680 kn.

U tablici br. 6 u nastavku prikazani su poslovni prihodi Društva.

Tablica br. 6 Poslovni prihodi

OPIS	OSTVARENJE 1.-12.2020.	PLAN 2021.GOD	OSTVARENJE 1.-12.2021.	INDEKS OST 2021/PLAN 2021.	INDEKS OSTV 2021./OSTV. 2020.	STRUK. OSTV.2021.
POSLOVNI PRIHODI						
1. prihodi od prodaje	9.968.480	12.646.000	12.877.970	102	129	97,99%
korištenje dvorane - Grad Opatija	1.775.820	987.000	1.119.689	113	63	8,52%
dvorane - komercijalno korištenje	88.695	161.000	183.711	114	207	1,40%
prihodi od parkiranja	7.520.815	10.682.000	10.743.295	101	143	81,74%
parkiranje autobusa	122.648	496.000	503.520	102	411	3,83%
prihodi od "pauka"	102.640	54.000	54.720	101	53	0,42%
prihodi od najma	357.862	266.000	273.035	103	76	2,08%
2. ostali posl. prihodi	276.813	244.000	264.749	109	96	2,01%
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	10.245.291	12.890.000	13.142.719	102	128	100,00%

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje te ostalih poslovnih prihoda. Poslovni prihodi su planirani u iznosu od 12.646.000 kn, a u 2021. godini ostvareni su iznosom od 12.877.970 kn ili 2% više od godišnjeg plana i 29% više od 2020. godine.

U strukturi poslovnih prihoda 81,74% odnosi se na prihode od parkiranja, a 12% na prihode od korištenja dvorane i najma poslovnih prostora u dvorani.

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 244.000 kn. Ostvareni su u iznosu od 264.749 kn ili 9% više od godišnjeg plana. Ovi prihodi predstavljaju 2,1 % poslovnih prihoda.

Veći prihodi ostvareni tijekom 2021.g. u odnosu na 2020.g. posljedica su djelomičnog oporavka djelatnosti parkiranja od utjecaja epidemije bolesti COVID-19 i uvedenih protuepidemijskih mjera, ali i upotreba novog sustava kontole i naplate parkiranja Scan a scooter, koji je Društvo implementiralo prošle godine. Time je znatno unaprijeđena kontrola i povećana naplata parkiranja.

Prihodi od korištenja dvorane u 2021. godini manji su od prihoda ostvarenih u 2020. godini. Temeljem Elaborata transfernih cijena obračunato je uvećanje prihoda od korištenja dvorane u iznosu od 92.489 kn, dok je u 2020.g. isti prihod uvećan za 447.049 kn. Napominjemo da u 2021. godini rezultat navedenog elaborata u cjelosti tereti troškove poslovanja društva.

4.2. RASHODI

Planom poslovanja za 2021. godinu planirali su se ostvariti rashodi na nivou Društva u iznosu od 11.675.000 kn. U razdoblju 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 11.353.936 kn.

Poslovni rashodi u 2021. godini planirani su u visini 11.194.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 10.891.127 kn ili 3% manje od godišnje planiranih poslovnih rashoda.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 481.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 462.809 kn ili 4% manje od godišnje planiranih financijskih rashoda.

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova poslovanja, vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine te ostalih poslovnih rashoda.

MATERIJALNI TROŠKOVI na stavci.1. planirani su u iznosu od 3.983.000 kn. Za razdoblje 01.- 12.2021. godine ostvareni su u iznosu od 3.669.262 kn ili 92% godišnje planiranih. U strukturi ukupnih troškova ova stavka u ostvarenju predstavlja 32,3% ukupnih rashoda.

MATERIJALNI TROŠKOVI sastoje se od: troškova sirovina i materijala - stavka 1.1. te ostalih vanjskih troškova i usluga – stavka 1.2.

Troškovi sirovina i materijala planirani su iznosom od 930.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 863.503 kn ili 7% manje od godišnje planiranih.

Utrošeni materijal odnosi se na materijal i rezervne djelove potrebne za održavanje dvorane i održavanje i funkcioniranje sustava naplate parkiranja u gradu Opatiji. Ova stavka planirana je u iznosu od 276.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvarena je su u iznosu od 237.237 kn ili 14% manje od godišnje planiranog. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 12,1 % ukupnih troškova.

Električna energija i gorivo planirani su u iznosu od 590.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvarena je u u iznosu od 575.832 kn ili 98% godišnje planiranih. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 5,1 % ukupnih troškova.

Stavka Sitnog inventara planirana je u iznosu od 35.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine stavka sitnog inventara ostvarena je u iznosu od 27.375 kn ili 78% godišnje planirane. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 0,2% ukupnih troškova. Odnosi se na nabavu svih sredstva čija je vrijednost manja od 3.500 kn, a vijek trajanja duži od godinu dana. Unutar ove stavke planirana je nabava kancelarijskog namještaja, informatičke opreme, znakova, auto guma.

Ostali vanjski troškovi na stavci 1.2 planirani su u iznosu od 3.053.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 2.805.759 kn ili 92% godišnje planiranih. U ostvarenju ova stavka predstavlja 24,7 % ukupnih troškova.

Usluge telefona i pošte planirane se u iznosu od 75.000 kn. Obuhvaćaju troškove fiksne i mobilne telefonije, troškove interneta kao i troškove otpreme pošte. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 65.528 kn ili 87% godišnje planiranih i ova stavka u ostvarenju predstavlja 0,6 % ukupnih troškova.

Usluge održavanja planirane su iznosom od 1.078.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 959.718 kn ili 11% manje od godišnje planiranih i ova stavka u ostvarenju predstavlja 8,5% ukupnih troškova. Odnose se na održavanje i čišćenje sustava klimatizacije i ventilacije u dvorani, održavanje (preventivno te sanacija kvarova) unutarnjih i vanjskih površina dvorane, servis i održavanje parkirne opreme te usluge održavanja i dorade softvera. Tijekom 2021.g. izvršena je i implementacija novih Općih uvjeta parkiranja u sustav kontrole koji tvrtka koristi.

Usluge čišćenja planirane su iznosom od 111.000 kn. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 103.581 kn ili 93% godišnje planiranih. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 0,9% ukupnih troškova.

Stavka 1.2.6. Naknada za poslove organiziranja parkiranja planirana je u iznosu od 850.000 kn. Temeljem ugovora o povjeravanju obavljanja poslova organizacije naplate parkiranja na području grada Opatije zaključenog između Grada Opatije i Društva naknada za obavljanje poslova organizacije parkiranja za 2021. godinu iznosi 848.330 kn. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 7,5% ukupnih troškova.

Unutar stavke ostali vanjski troškovi 1.2.7. iznosom od 872.000 kn planiraju i evidentiraju se: usluge zaštite i čuvanje imovine, financijsko računovodstvene usluge, usluge odvjetnika, bilježnika, usluge oglašavanja. Za razdoblje 01.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 767.727 kn ili 88% godišnje planiranih rashoda. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 6,8% ukupnih troškova.

TROŠKOVI OSOBLJA planirani su iznosu od 3.760.000 kn. Za razdoblje 01. - 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 3.695.042 kn ili 2% manje od planiranih. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 32,5% ukupnih troškova.

AMORTIZACIJA za 2021. godinu iznosi 1.825.229 kn. Ovaj iznos predstavlja 16,1% ostvarenih rashoda.

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA planirani su u iznosu od 1.285.000 kn. Ostvareni su u iznosu od 1.261.274 kn ili 98% godišnje planiranih rashoda. Predstavljaju 11,1% ukupnih troškova.

U sklopu ovih troškova su naknade troškova djelatnicima koje obuhvaćaju troškove prijevoza na rad, nagrade, regres za godišnji odmor, dar djeci, topli obrok te dnevnice i troškove službenog puta, premija osiguranja, naknada za opće korisnu funkciju šuma, članarina Hrvatskoj gospodarskoj komori, bankarske usluge.

VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE je planirano u iznosu od 90.000 kn. Za 2021. g. ono iznosi 86.038 kn. To je stavka kojom su usklađena potraživanja od kupaca za koje je predan ovršni prijedlog.

OSTALI POSLOVNI RASHODI planirani su iznosom od 216.000 kn. U 2021.g. ostvareni su u iznosu od 354.282 kn. Najvećim dijelom odnose se na neotpisanu vrijednost rashodovane/prodane imovine Društva u iznosu od 179.899 kn te otpis nenaplativih potraživanja u iznosu od 115.611 – porezno nepriznan otpis potraživanja prema Gradu Opatiji, proveden temeljem rezultata elaborata transfernih cijena za 2021.g. Na ovoj poziciji evidentirano je i naknade šteta, naknadno utvrđeni rashodi ranijeg razdoblja te darovanja.

FINANCIJSKI RASHODI planirani se u iznosu od 481.000 kn. Za razdoblje 1.- 12. 2021. godine ostvareni su u iznosu od 462.809 kn ili 96% godišnje planiranih i ova stavka u ostvarenju predstavlja 4,1 % ukupnih troškova.

Stavka se najvećim dijelom odnosi na obveze za kamate po kreditima kod Erste&Steiermaerkske bank i Zagrebačke banke za Sportsku dvoranu Marino Cvetković i kredita za nabavku opreme i sustava za ulično parkiranje na području grada Opatije, u ukupnom iznosu od 462.420 kn.

U nastavku materijala Tablici br 7 **Prihodi i rashodi Opatije 21 d.o.o** prezentirane su detaljnije, stavke planiranog računa dobiti i gubitka za 2021. godinu, odnosno ostvarenog za razdoblje 1.- 12.2021. godine i usporedba s ostvarenim u 2020. godini.

Važno je naglasiti da na djelatnost parkiranja turističkih autobusa i tijekom 2021.g. veliki utjecaj ima pandemija Covid – 19 i uvedene protuepidemijske mjere u zemlji i inozemstvu te djelatnost i dalje radi u znatno slabijem obimu u odnosu na predpandemijsko vrijeme. Slijedom toga, tijekom 2021. godine nije bilo troškova najma lokaliteta za parkiranje turističkih autobusa, kao ni pripadajućih režijskih troškova, uobičajenih za funkcioniranje takvog parkirališta. Radi se troškovima električne energije, potrošnje vode i odvoza komunalnog otpada te videonadzora. Također, djelatnici zaposleni na radnim mjestima kontrolora naplate autobusnog parkiranja raspoređeni su na poslove kontrole i naplate na parkiralištima, čime su ostvarene znatne uštede u zapošljavanju novih djelatnika koji bi obavljali poslove naplate parkiranja. Obzirom na očekivani (djelomični) oporavak djelatnosti autobusnog parkirališta navedeni troškovi operativni će poslovanje u naredim periodima, jer je nužno osigurati svu potrebnu infrastrukturu za prihvata turističkih autobusa.

Tablica br. 7 Prihodi i rashodi Opatija 21 d.o.o.

A	PRIHODI	OSTVARENJE 1.-12.2020.	PLAN 2021.GOD	OSTVARENJE 1.-12.2021.	INDEKS OST 2021./PLAN 2021.	INDEKS OSTV 2021./OSTV. 2020.	STR. OSTV 2021.
II	POSLOVNI PRIHODI	10.245.292,21	12.890.000,00	13.142.719,00	102	128	98,8%
1.	prihodi od prodaje	9.968.479,71	12.646.000,00	12.877.970,00	102	129	96,8%
	korištenje dvorane - Grad Opatija	1.775.819,86	987.000,00	1.119.689,00	113	63	8,4%
	dvorane - komercijalno korištenje	88.695,29	161.000,00	183.711,00	114	207	1,4%
	prihodi od parkiranja	7.643.462,93	11.178.000,00	11.246.814,72	101	147	84,5%
	dvorana	359.314,42	653.000,00	642.504,55	98	179	4,8%
	parkiralište Gorovo	684.324,00	920.000,00	936.972,00	102	137	7,0%
	ostali prihodi od parkiranja lka	23.462,40	209.000,00	210.409,60	101	897	1,6%
	ulično parkiranje	6.453.714,11	8.900.000,00	8.953.408,57	101	139	67,3%
	parkiranje autobusa	122.648,00	496.000,00	503.520,00	102	411	3,8%
	prihodi od "pauka"	102.640,00	54.000,00	54.720,00	101	53	0,4%
	prihodi od najma	357.861,63	266.000,00	273.035,28	103	76	2,1%
2.	ostali poslovni prihodi	276.812,50	244.000,00	264.749,00	109	96	2,0%
II	FINANCIJSKI PRIHODI	70.032,36	10.000,00	161.961,00	1.620	231	1,2%
1.	kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama	11.025,75	10.000,00	161.961,00	1620	1469	1,2%
2.	ostali financijski prihodi	59.006,61	0,00	0,00	-	0	0,0%
	UKUPNI PRIHODI:	10.315.324,57	12.900.000,00	13.304.680,00	103	129	100,0%
B.	RASHODI						
I	POSLOVNI RASHODI	10.354.806,41	11.194.000,00	10.891.126,80	97	105	95,9%
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.795.842,22	3.983.000,00	3.669.262,23	92	97	32,3%
1.1.	Troškovi sirovina i materijala	799.393,75	930.000,00	863.503,49	93	108	7,6%
1.1.1.	Utrošeni materijal	233.788,00	276.000,00	237.237,26	86	101	2,1%
1.1.2.	Kancelarijski materijal	36.109,44	29.000,00	23.058,83	80	64	0,2%
1.1.3.	Električna energija i gorivo	498.386,00	590.000,00	575.832,61	98	116	5,1%
1.1.4.	Sitni inventar	31.110,31	35.000,00	27.374,79	78	88	0,2%
1.2.	Ostali vanjski troškovi:	2.996.448,47	3.053.000,00	2.805.758,74	92	94	24,7%
1.2.1.	Troškovi telefona i pošte	70.897,61	75.000,00	65.527,87	87	92	0,6%
1.2.2.	Usluge održavanja	943.648,23	1.078.000,00	959.717,92	89	102	8,5%
1.2.3.	Usluge održavanja ciscenje	117.631,07	111.000,00	103.581,57	93	88	0,9%
1.2.4.	Usluge zakupa	158.000,00	0,00	2.160,00	0	1	0,0%
1.2.5.	Komunalne usluge	60.901,05	67.000,00	58.714,12	88	96	0,5%
1.2.6.	Naknada za poslove organ.parkiranja	890.801,04	850.000,00	848.330,29	100	95	7,5%
1.2.7.	Ostali vanjski troškovi:	754.569,47	872.000,00	767.726,97	88	102	6,8%
	Usluge zaštitara i čuvanje imovine	159.818,00	185.000,00	180.968,00	98	113	1,6%
	Zastita na radu	9.600,00	13.000,00	9.600,00	74	100	0,1%
	Radna odjeća	0,00	9.000,00	0,00	-		0,0%
	Intelektualne usluge	376.761,87	380.000,00	335.630,00	88	89	3,0%
	Ostali vanjski troškovi:	208.389,60	285.000,00	241.528,97	85	116	2,1%
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	3.637.645,56	3.760.000,00	3.695.041,88	98	102	32,5%
3.	AMORTIZACIJA	1.865.460,19	1.860.000,00	1.825.228,65	98	98	16,1%
4.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	997.164,24	1.285.000,00	1.261.273,69	98	126	11,1%
4.1.	Naknade troškova djelatnicima	393.654,50	565.000,00	568.461,53	101	144	5,0%
4.1.1.	Troškovi prijevoza na rad	125.313,00	148.000,00	144.777,00	98	116	1,3%
4.1.2.	Troškovi ostalih prava zaposlenih	241.300,00	368.000,00	375.368,40	102	156	3,3%
4.1.3.	Dnevnice i troškovi službenog puta loco voznja	27.041,50	49.000,00	48.316,13	99	179	0,4%
4.2.	Premija osiguranja	400.046,16	400.000,00	401.226,00	100	100	3,5%
	Doprinosi koji ne zavise od poslovnog						
4.3.	rezultata	3.237,56	0,00	0,00		0	0,0%
4.4.	Ostali troškovi poslovanja	200.226,02	320.000,00	291.586,16	91	146	2,6%
4.4.1.	Troškovi stručnog obrazovanja	11.984,00	21.000,00	23.147,50	110	193	0,2%
4.4.2.	Troškovi stručne literature	9.331,17	10.000,00	12.596,46	126	135	0,1%
4.4.3.	Naknada Nadzornom odboru	77.758,52	83.000,00	81.087,27	98	104	0,7%
4.4.4.	Ostalo (bankarske usluge, sudske pristojbe i dr.)	101.152,33	206.000,00	174.754,93	85	173	1,5%
5.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	58.694,20	90.000,00	86.037,80	96	147	0,8%
6.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	747.323,10	216.000,00	354.282,55	164	47	3,1%
II	FINANCIJSKI RASHODI	952.068,50	481.000,00	462.808,43	96	49	4,1%
1.	Kamate, tečajne razlike i dr. rashodi s nepovezanim pod.	952.068,50	481.000,00	462.808,43	96	49	4,1%
2.	Ostali financijski rashodi						
	UKUPNO RASHODI:	12.054.198,01	11.675.000,00	11.353.935,23	97	94	100,0%
C.	GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA:	-1.738.873,44	1.225.000,00	1.950.744,77	159		

5. PRIHODI I RASHODI PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA

OPATIJA 21 d.o.o. obavlja svoju poslovnu aktivnost kroz:

- Direktor i ured direktora
- Organizacijsku jedinicu komercijale i upravljanje objektima
- Organizacijsku jedinicu parkiralište

Temelj za ključ raspodjele troškova Direktora i ureda direktora utvrđen je prema planiranom broju radnika u 2021. godini.

Tablica br.8

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	% UČEŠĆA - KLJUČ RASPODJELE
Organizacijska jedinica komercijale i upravljanje objektima	22%
Organizacijska jedinica parkiralište	78%
UKUPNO	100%

U nastavku slijedi prikaz planiranih prihoda i rashoda po organizacijskim jedinicama.

5.1. DIREKTOR I URED DIREKTORA

Tablica br. 9 Direktor i ured direktora

	OSTVARENJE 1.-12.2020.	PLAN 2021.GOD	OSTVARENJE 1.-12.2021.	INDEKS OST 2021/PLAN 2021.	INDEKS OSTV 2021./OSTV 2020.
A. PRIHODI					
II POSLOVNI PRIHODI	149.855,41	19.000,00	19.017,61	100	
1. prihodi od prodaje	0,00	0,00	0,00		
2. ostali poslovni prihodi	149.855,41	19.000,00	19.017,61	100	
II FINANCIJSKI PRIHODI	4.914,96	0,00	0,00		0
1. kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama	4.914,96	0,00	0,00	0	0
2. ostali financijski prihodi	0,00	0,00	0,00		0
UKUPNI PRIHODI:	154.770,37	19.000,00	19.017,61	100	12
B. RASHODI					
I POSLOVNI RASHODI	1.802.935,12	1.836.000,00	1.907.504,87	104	106
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	748.313,03	630.000,00	605.216,99	96	81
2. TROŠKOVI OSOBLJA	726.351,80	690.000,00	669.538,61	97	92
3. AMORTIZACIJA	63.089,68	60.000,00	63.966,86	107	101
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	221.301,86	456.000,00	430.585,20	94	195
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	43.878,75	0,00	138.197,21		315
II FINANCIJSKI RASHODI	681,62	8.000,00	7.527,86	94	1.104
1. Kamate, tečajne razlike i dr. rashodi s nepovezanim pod.	681,62	8.000,00	7.527,86	94	1.104
2. Ostali financijski rashodi	-	-	-		
UKUPNO RASHODI:	1.803.616,74	1.844.000,00	1.915.032,73	104	106
C. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA:	-1.648.846,37	-1.825.000,00	-1.896.015,12	104	115

Ukupni prihodi za Direktora i ured direktora za 2021.godini planirani u iznosu od 19.000 kn, ostvareni su u iznosu od 19.017 kn. Ukupni rashodi za isto razdoblje planirani su iznosom 1.844.000 kn, dok su ostvareni u iznosu od 1.915.033 kn ili 4 % više od godišnje planiranog. Razlika prihoda i rashoda iznosi 1.896.015 kn.

Sukladno ključu raspodjele razlike prihoda i rashoda za Direktora u ured direktora prikazanog u tablici br. 10 slijedi pripadajući prikaz troškova po organizacijskim jedinicama:

Tablica br. 10 Raspodjela troškova direktora i ureda direktora po organizacijskim jedinicama

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	IZNOS
Organizacijska jedinica komercijale i upravljanje objektima	417.123
Organizacijska jedinica parkiralište	1.478.892
UKUPNO	1.896.015

5.2.ORGANIZACIJSKA JEDINICA KOMERCIJALE I UPRAVLJANJE OBJEKTIMA

Tablica br. 11 Organizacijska jedinica komercijale i upravljanje objektima

	OSTVARENJE 1.-12.2020.	PLAN 2021.GOD	OSTVARENJE 1.-12.2021.	INDEKS OST 2021/PLAN 2021.	INDEKS OSTV 2021./OSTV 2020.
A. PRIHODI					
POSLOVNI PRIHODI	2.631.691,20	2.167.000,00	2.335.933,85	108	89
1. prihodi od prodaje	2.581.691,20	2.067.000,00	2.218.939,83	107	86
2. ostali poslovni prihodi	50.000,00	100.000,00	116.994,02	117	234
II FINANCIJSKI PRIHODI	0,00	0,00	75.663,25		
1. kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama	0,00	0,00	75.663,25		
2. ostali financijski prihodi	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI:	2.631.691,20	2.167.000,00	2.411.597,10	111	92
B. RASHODI					
I POSLOVNI RASHODI	4.157.199,57	3.341.000,00	3.265.794,88	98	79
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	1.165.135,64	1.139.000,00	1.039.524,30	91	89
2. TROŠKOVI OSOBLJA	617.006,80	604.000,00	597.837,93	99	97
3. AMORTIZACIJA	1.419.537,44	1.324.000,00	1.318.566,67	100	93
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	296.467,84	238.000,00	273.929,32	115	92
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	659.051,85	36.000,00	35.936,66	100	5
II FINANCIJSKI RASHODI	917.269,74	411.000,00	401.109,65	98	44
1. Kamate, tečajne razlike i dr. rashodi s nepovezanim pod.	917.269,74	411.000,00	401.109,65	98	44
2. Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,00		
UKUPNO RASHODI:	5.074.469,31	3.752.000,00	3.666.904,53	98	72
C. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA:	-2.442.778,11	-1.585.000,00	-1.255.307,43	79	51
RASPORED TROŠKOVA UPRAVE					
Organizacijska jedinica komercijale i upravljanja objektima 22 % (u 2020.g. 25%)	412.211,59	401.500,00	417.123,33	104	101
D. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA: NAKON RASPODJELE TROSKOVA UPRAVE	-2.854.989,70	-1.986.500,00	-1.672.430,76	84	59

5.3. ORGANIZACIJSKA JEDINICA PARKIRALIŠTE

Tablica br. 12 Organizacijska jedinica parkiralište

	OSTVARENJE 1.-12.2020.	PLAN 2021.GOD	OSTVARENJE 1.-12.2021.	INDEKS OST 2021./PLAN 2021.	INDEKS OSTV 2021./OSTV .2020.
A. PRIHODI					
II POSLOVNI PRIHODI	7.463.745,60	10.704.000,00	10.787.767,54	101	145
1. prihodi od prodaje	7.386.788,51	10.579.000,00	10.659.030,17	101	144
2. ostali poslovni prihodi	76.957,09	125.000,00	128.737,37	103	167
II FINANCIJSKI PRIHODI	65.117,40	10.000,00	86.297,75	863	133
1. kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama	6.110,79	10.000,00	86.297,75	0	1412
2. ostali financijski prihodi	59.006,61	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI:	7.528.863,00	10.714.000,00	10.874.065,29	101	144
B. RASHODI					
I POSLOVNI RASHODI	5.141.994,83	6.017.000,00	5.717.827,05	95	111
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	1.882.393,55	2.214.000,00	2.024.520,94	91	108
2. TROŠKOVI OSOBLJA	2.294.286,97	2.466.000,00	2.427.665,34	98	106
3. AMORTIZACIJA	382.833,07	476.000,00	442.695,12	93	116
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	479.394,54	591.000,00	556.759,17	94	116
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	58.694,20	90.000,00	86.037,80	96	147
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	44.392,50	180.000,00	180.148,68	100	406
II FINANCIJSKI RASHODI	34.117,14	62.000,00	54.170,92	87	159
1. Kamate, tečajne razlike i dr. rashodi s nepovezanim pod.	34.117,14	62.000,00	54.170,92	87	159
2. Ostali financijski rashodi	-	-	-		
UKUPNO RASHODI:	5.176.111,97	6.079.000,00	5.771.997,97	95	112
C. DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA:	2.352.751,03	4.635.000,00	5.102.067,32	110	217
RASPORED TROŠKOVA UPRAVE Organizacijska jedinica parkiranje 78 % (u 2020.g. 75%)	1.236.634,78	1.423.500,00	1.478.891,79	104	120
D. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA: NAKON RASPODJELE TROŠKOVA UPRAVE	1.116.116,25	3.211.500,00	3.623.175,53	113	325

Iz planiranog i ostvarenog računa dobiti i gubitka nakon raspodjele razlike prihoda i rashoda Direktora i ureda direktora u tablici br.13 prikazan je rezultat za 2021. godinu.

Tablica br.13 Rezultat po organizacijskim jedinicama

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	PLAN 2021. GOD.	OSTVARENJE 2021. GOD
Organizacijska jedinica komercijale i upravljanje objektima	- 1.986.500	- 1.672.431
Organizacijska jedinica parkiralište	3.211.500	3.623.175
OPATIJA 21 d.o.o. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1.225.000	1.950.744

6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Tablica br. 14 Investicijske aktivnosti Društva

RED. BR.	OPIS	PLAN 2021.G.	OSTVARENJE 2021.G.	INDEKS OSTVARENJE 2021 / PLAN 2021
1	Otplata glavnice kredita za financiranje nabave opreme i sustava za realizaciju projekta uličnog parkiranja na području grada Opatije	500.000	499.816	99,96
2	Priprema dokumentacije za privođenje lokaliteta za parkiranje autobusa funkciji - priprema terena za geodetski snimak i geodetski snimak, izrada projektne dokumentacije - idejno rješenje	150.000	48.200	32,13
3	Ispitivanje tla i prvi dio građevinskih radova za privođenje lokaliteta za parkiranje autobusa funkciji	199.000	0	0,00
4	Nabavka software-a za daljinsko upravljanje parkirnim automatima	30.000	0	0,00
5	Nabava 3 parkirna automata	196.500	196.500	100,00
6	Nabava informatičke i ostale opreme	50.000	47.549	95,10
7	Nabava opreme za signalizaciju - parkirni semafori (uređaji, popratna dokumentacija i građevinski radovi) za lokacije Gorovo i Ika Dražina	90.000	53.698	59,66
8	Obnova parketa na igralištu sportske dvorane	300.000	0	0,00
9	Oprema i projektiranje novog sigurnosnog informacijskog sustava	75.000	64.322	85,76
10	Oprema za središnji sustav za automatsko prepoznavanje registarskih pločica	190.000	189.000	99,47
11	Implementacija, integracija tzv. "ScanaCar" sustava za prodaju i kontrolu naplate parkiranja	190.000	136.432	71,81
12	Nabava vozila na električni pogon	130.000	124.357	95,66
13	Nabava 12 parkirna automata	800.000	0	0,00
14	Nabava 3 skutera	45.000	37.988	84,42
15	Nabava poslovno informacijskog sustava	195.000	195.000	100,00
16	Nabava dodatnog vozila na električni pogon	135.000	128.720	95,35
17	Nadogradnja informacijskog sustava za kontrolu i naplatu parkiranja	192.500	192.500	100,00
	UKUPNO	3.468.000	1.914.082	55,19

U tablici br. 14 prikazane su investicijske aktivnosti društva. Društvo je planiralo u 2021. godini nabaviti sredstva i otplatiti glavnice kredita u vrijednosti od 3.468.000 kn.

Ostvarenje planiranih investicijskih aktivnosti Društva iznosi 1.914.082 kn.

Ukoliko izuzmemo otplatu glavnice kredita ukupna vrijednost investicija u 2021. godini iznosi 1.414.266 kn. Stavke pod rednim brojem 16 i 7 dijelom su realizirane početkom 2022.g. Planirana obnova parketa (točka br. 8) na igralištu sportske dvorane prenosi se u poslovanje slijedeće godine, kao i nabava 12 parkirnih automata (točka br. 13), koji će se sukladno ranijoj suglasnosti nabavljati sukcesivno kroz naredna razdoblja.

Najznačajnija ulaganja odnose se na nabavku automobila te nadogradnju za automatsko prepoznavanje registarskih pločica vozila, nabavku parkirnih automata te ulaganje u računalni software.

Izvor financiranja ovih aktivnosti je amortizacija i dobit društva.

7. ZAKLJUČAK

Opatija 21 d.o.o. je na dan 31.12.2021. zapošljavala 33 radnika.

Iz financijskih izvješća vidljivo je da je društvo ostvarilo dobit u iznosu od 1.553.143 kn.

Bilanca pokazuje da društvo ima dugoročne obveze po kreditima u iznosu od 23.932.958 kn.

Kratkoročne obveze po kreditima u 2021. godini iznose 5.121.915 kn.

Grad Opatija je u 2021. godini doznačio društvu iznos od 2.400.000 kn za otplatu obveza po kreditima.

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2021. iznosi 53.740.000 kuna.

Na dan 31.12.2021. godine OPATIJA 21 d.o.o. ima

• zbroj bilance u aktivi/pasivi u iznosu od	92.023.267 kn
• ukupni prihodi u iznosu od	13.304.680 kn
• ukupni rashodi u iznosu od	11.353.936kn
• dobit prije oporezivanja u iznosu od	1.950.744 kn
• porez na dobit u iznosu od	397.601 kn
• dobit tekuće godine u iznosu od	1.553.143 kn