REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VRSAR - ORSERA

OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/22-01/23
URBROJ: 2163-40-01-01/18-22-3
Vrsar-Orsera, 27.09.2022.

Na temelju članka 42. Statuta Općine Vrsar-Orsera ("Službene novine Općine Vrsar-Orsera", broj 2/21), Općinsko vijeće na sjednici održanoj dana xx.xx.2022. razmotrilo je Izvješće o poslovanju trgovačkog društva Montraker d.o.o., Obala Maršala Tita 1a, Vrsar, OIB: 50395561310 za 2021. godinu, te donosi slijedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvješće o poslovanju trgovačkog društva Montraker d.o.o., Obala Maršala Tita 1a, Vrsar, OIB: 50395561310, za 2021. godinu Vrsar koje je sastavni dio ovog zaključka.

PREDSJEDNICA
OPĆINSKOG VIJEĆA
Marina Deak

MONTRAKER d.o.o.
Obala maršala Tita 1a
Vrsar

Analiza financijskih izvještaja i izvještaj o poslovanju za 2021. godinu

Vrsar, travanj 2022.

SADRŽAJ:

1. UVOD 1
2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA 2021. GODINE 2
3. KOMPARATIVNA I STRUKTURNA ANALIZA BILANCE 4
3.1. Aktiva 4
3.2. Pasiva 9
4. KOMPARATIVNA ANALIZA RAČUNA DOBITI I GUBITKA 14
5. DODATNI PODACI O POSLOVANJU 18
6. KOMPARATIVNA ANALIZA RASHODA PO RADNIM JEDINICAMA 19
6.1. RJ Luka Vrsar 19
6.2. RJ Luka Funtana 23
6.3. RJ Održavanje 28
6.4. RJ Uprava 32
6.5. RJ Parking i sportska dvorana 36
6.5.1. Parking Vrsar 36
6.5.2. Parking Funtana 38
6.5.3. Sportska dvorana Saline 39
6.6. RJ Groblja 41
7. KOMPARATIVNA ANALIZA PRIHODA PO RADNIM JEDINICAMA 42
7.1. RJ Luka Vrsar 42
7.2. RJ Luka Funtana 45
7.3. RJ Održavanje 47
7.4. RJ Uprava 49
7.5. RJ Parking i sportska dvorana 49
7.5.1. Parking 49
7.5.2. Sportska dvorana Saline 50
7.6. RJ Groblja 51
8. HORIZONTALNA ANALIZA 52
9. VERTIKALNA ANALIZA 53
10. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA 54

PRILOG 1. Bilješke uz financijske izvještaje

1. UVOD

Poduzeće Montraker d.o.o. osnovano je 1997. godine kao komunalno poduzeće u vlasništvu Općine Vrsar. Osim komunalnih djelatnosti kao što su održavanje zelenih površina, održavanje čistoće javnih površina, održavanje groblja Vrsar i Gradina te upravljanja parkiralištima, Montraker je od svog postojanja izgradio Marinu Vrsar i Marinu Funtana te upravlja istima.

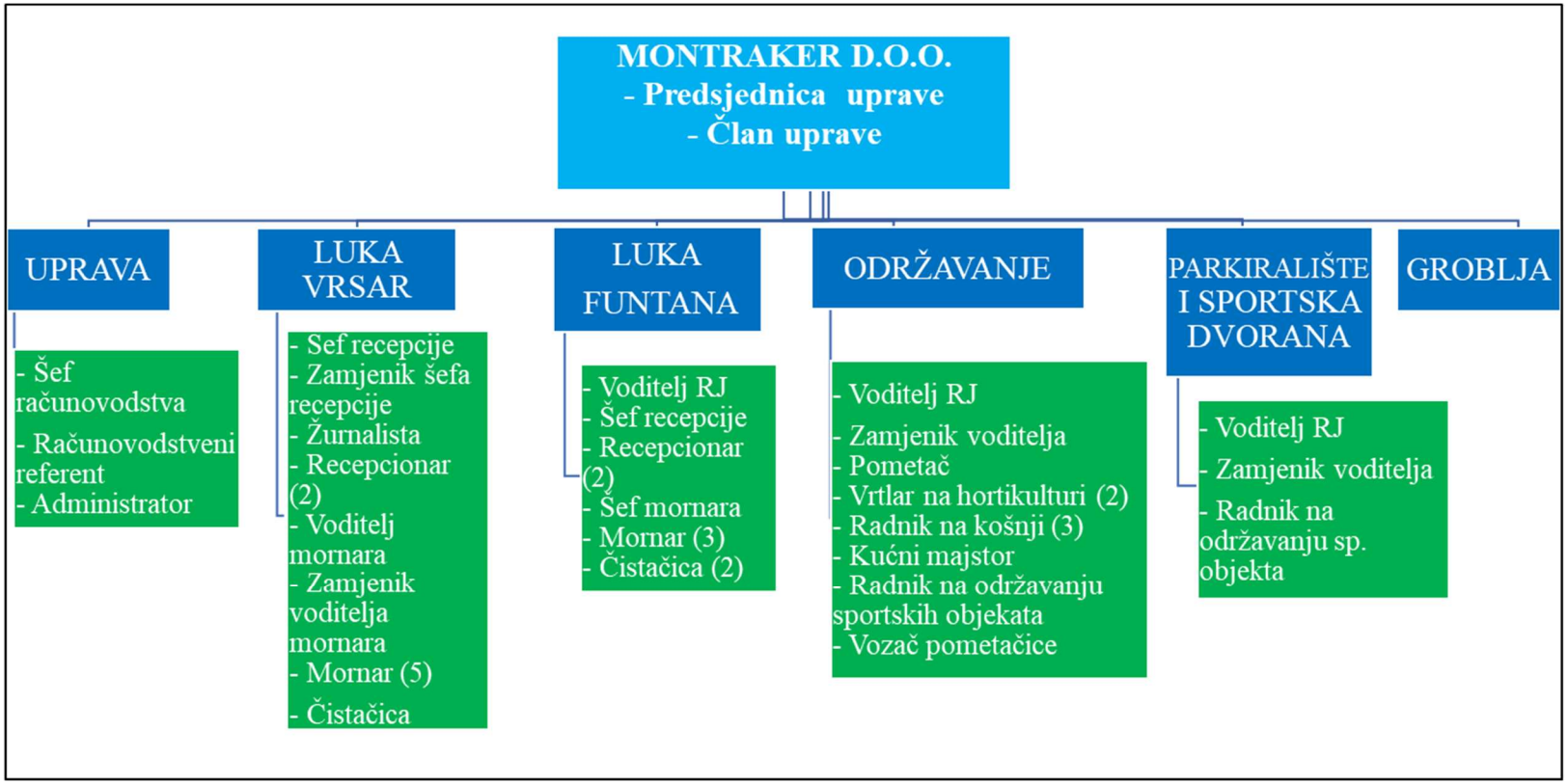
Godine 2003., odlukom vlasnika proveden je postupak dokapitalizacije tvrtke, kojom zajmovi vlasnika uvećani za pripadajuće kamate povećavaju temeljni kapital tvrtke sa 18.000,00 kn na 10.470.700,00 kuna. Godine 2012., temeljem odluke vlasnika društva Općine Vrsar o povećanju temeljnog kapitala ulaganjem stvari, nekretnine označene s k.č.br. 307, ukupne površine 8.236 metara kvadratnih, vrijednosti od 7.421.400,00 kuna, povećan je temeljni kapital društva na 17.892.100,00 kuna. Tijekom 2019. godine, odlukom vlasnika, ponovo je proveden postupak dokapitalizacije te je temeljni kapital poduzeća povećan na 27.892.100,00 kuna.

U 2019. godini, poduzeće Montraker d.o.o. pokrenulo je investiciju izgradnje sportske dvorane u Vrsaru, vrijednu 42.840.997,92 kuna. Investicija je dovršena u svibnju 2021. godine, kada se sportska dvorana ujedno i počela koristiti.

U Analizi financijskih izvještaja obrađene su strukturna i komparativna analiza bilance i računa dobiti i gubitka za 2021. godinu, u usporedbi s ostvarenjima u 2020. godini. Provedene su horizontalna i vertikalna analiza te su obrađeni pokazatelji analize financijskih izvještaja. Detaljno su razrađeni troškovi radnih jedinica, kao i prihodi istih.

Sve novčane vrijednosti sadržane u analizi iskazane su u kunama.

2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA 2021. GODINE



Shematskim prikazom predstavljena je organizacijska struktura Društva u 2021. godini. U 2021. godini društvo Montraker d.o.o. zapošljavalo je ukupno 42 radnika na neodređeno vrijeme. Najviše zaposlenika broji RJ Luka Vrsar, u kojoj je zaposleno 13 djelatnika. U RJ Održavanje zaposleno je 11 djelatnika, RJ Luka Funtana broji 10 zaposlenih, dok RJ Parkiralište i sportska dvorana ima troje zaposlenih. RJ Uprava zapošljava troje djelatnika, a u RJ Groblje nema zaposlenih. Poslove održavanja groblja obavlja RJ Održavanje, dok računovodstvene i administrativne poslove ove radne jedinice obavlja RJ Uprava.

Upravu Društva 2021. godine činili su Predsjednica uprave i jedan Član uprave. U listopadu 2021. godine Član uprave društva je otišao u mirovinu.

Društvo Montraker d.o.o. je tijekom 2021. godine, zbog potreba poslovanja, zaposlilo još 12 radnika na određeno vrijeme. U RJ Luka Vrsar zaposleno je troje radnika na određeno vrijeme, od čega jedan mornar i dvije čistačice. U RJ Luka Funtana zaposleno je također troje sezonaca, a od toga su dva mornara i jedna čistačica. RJ Održavanje je tijekom 2021. godine zaposlila ukupno četiri sezonca; jedna čistačica i jedan pometač zaposleni su na četiri sata, a zaposlen je i jedan radnik na košnji te jedan radnik na održavanju. U RJ Parkiralište i sportska dvorana jedna je osoba zaposlena na određeno vrijeme tijekom turističke sezone i to kao radnik na parkiralištu. Kao i svake godine tijekom turističke sezone, poduzeće je zapošljavalo 27 učenika i studenata na poslovima mornara i naplate parkiranja. Prosječni broj zaposlenih prema broju radnih sati u 2021. godini je 48 zaposlenika.

3. KOMPARATIVNA I STRUKTURNA ANALIZA BILANCE

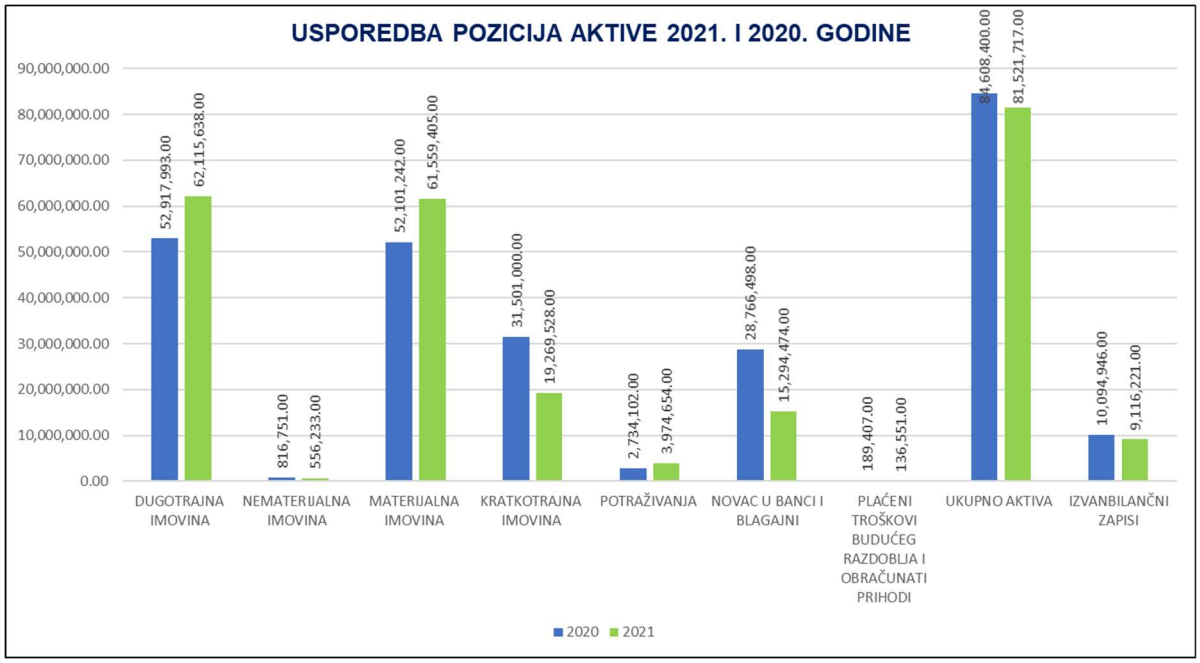
3.1. AKTIVA

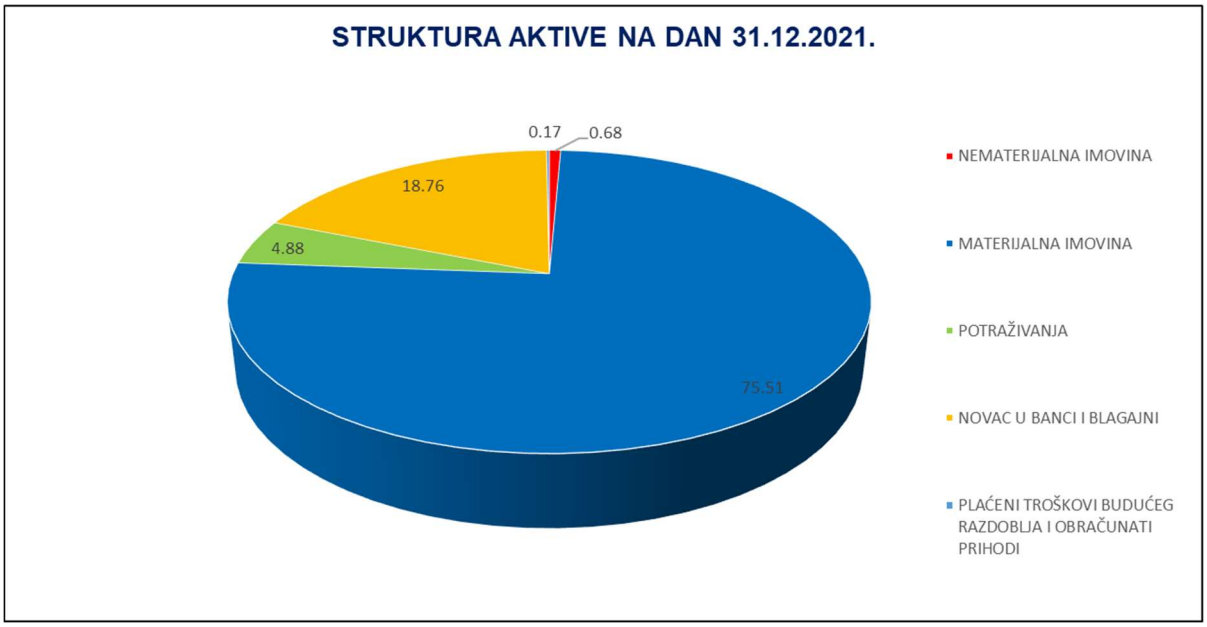
POZICIJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS	% PROMJENE	% 2020	% 2021
AKTIVA						
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL						
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	52,917,993	62,115,638	117	17.38	62.54	76.20
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	816,751	556,233	68	-31.90	0.97	0.68
1. Izdaci za razvoj						
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	816,751	556,233	68	-31.90	0.97	0.68
3. Goodwill						
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine						
5. Nematerijalna imovina u pripremi						
6. Ostala nematerijalna imovina						
II. MATERIJALNA IMOVINA	52,101,242	61,559,405	118	18.15	61.58	75.51
1. Zemljište	12,040,746	12,040,746	100	0.00	14.23	14.77
2. Građevinski objekti	2,635,688	45,626,942	1,731	1,631.12	3.12	55.97
3. Postrojenja i oprema	496,097	1,724,801	348	247.67	0.59	2.12
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	209,497	959,416	458	357.96	0.25	1.18

POZICIJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS	% PROMJENE	% 2020	% 2021
5. Biološka imovina	960	240	25	-75.00	0.0011	0.0003
6. Predujmovi za materijalnu imovinu						
7. Materijalna imovina u pripremi	36,718,254	1,207,260	3	-96.71	43.40	1.48
8. Ostala materijalna imovina						
9. Ulaganje u nekretnine						
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0	0	0.00	0.00	0.00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe						
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe						
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe						
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom						
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom						
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom						
7. Ulaganja u vrijednosne papire						
8. Dani zajmovi, depoziti i slično						
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela						
10. Ostala dugotrajna financijska imovina						
IV. POTRAŽIVANJA	0	0	0	0.00	0.00	0.00

POZICIJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS	% PROMJENE	% 2020	% 2021
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe						
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom						
3. Potraživanja od kupaca						
4. Ostala potraživanja						
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA						
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	31,501,000	19,269,528	61	-38.83	37.23	23.64
I. ZALIHE	0	0	0	0.00	0.00	0.00
1. Sirovine i materijal						
2. Proizvodnja u tijeku						
3. Gotovi proizvodi						
4. Trgovačka roba						
5. Predujmovi za zalihe						
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji						
7. Biološka imovina						
II. POTRAŽIVANJA	2,734,102	3,974,654	145	45.37	3.23	4.88
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe						
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom						
3. Potraživanja od kupaca	2,694,652	3,789,422	141	40.63	3.18	4.65

POZICIJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS	% PROMJENE	% 2020	% 2021
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika						
5. Potraživanja od države i drugih institucija	23,661	122,857	519	419.24	0.03	0.15
6. Ostala potraživanja	15,789	62,375	395	295.05	0.02	0.08
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	400	400	100	0.00	0.0005	0.0005
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe						
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe						
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe						
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom						
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom						
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom						
7. Ulaganja u vrijednosne papire						
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	400	400	100	0.00	0.0005	0.0005
9. Ostala financijska imovina						
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	28,766,498	15,294,474	53	-46.83	34.00	18.76
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	189,407	136,551	72	-27.91	0.22	0.17
E) UKUPNO AKTIVA	**84,608,400**	**81,521,717**	96	-3.65	100.00	0.00
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	10,094,946	9,116,221	90	-9.70	0.00	0.00


USPOREDBA POZICIJA AKTIVE 2021. I 2020. GODINE
90,000,000.00
80,000,000.00
70,000,000.00
60,000,000.00
50,000,000.00
40,000,000.00
30,000,000.00
20,000,000.00
10,000,000.00
0.00
52,917,993.00
62,115,638.00
816,751.00
556,233.00
52,101,242.00
61,559,405.00
31,501,000.00
19,269,528.00
2,734,102.00
3,974,654.00
28,766,498.00
15,294,474.00
189,407.00
136,551.00
84,608,400.00
81,521,717.00
10,094,946.00
9,116,221.00
DUGOTRAJNA IMOVINA
NEMATERIJALNA IMOVINA
MATERIJALNA IMOVINA
KRATKOTRAJNA IMOVINA
POTRAŽIVANJA
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI
UKUPNO AKTIVA
IZVANBILANČNI ZAPISI
2020
2021


STRUKTURA AKTIVE NA DAN 31.12.2021.
0.17
0.68
18.76
4.88
75.51
NEMATERIJALNA IMOVINA
MATERIJALNA IMOVINA
POTRAŽIVANJA
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

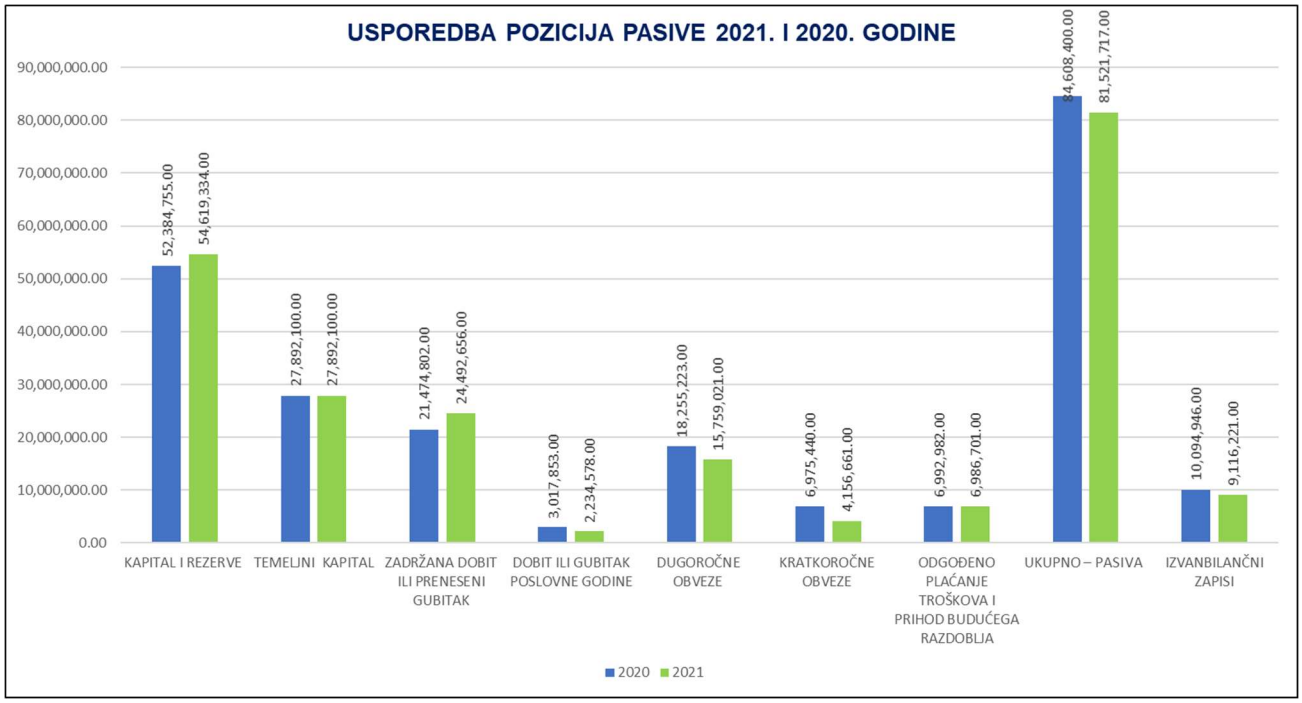
3.2. PASIVA

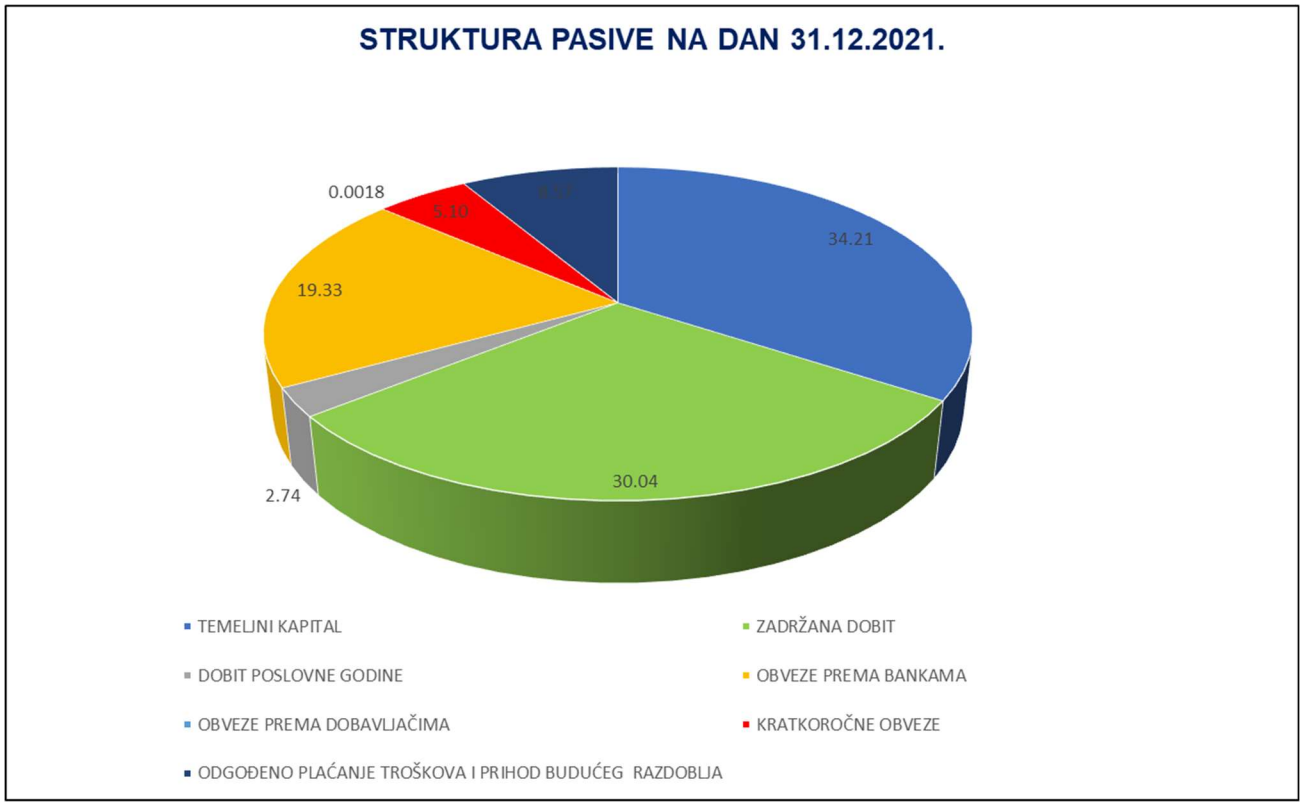
POZICIJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS	% PROMJENE	% 2020	% 2021
PASIVA						
A) KAPITAL I REZERVE	52,384,755	54,619,334	104	4.27	61.91	67.00
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	27,892,100	27,892,100	100	0.00	32.97	34.21
II. KAPITALNE REZERVE						
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0	0	0.00	0.00	0.00
1. Zakonske rezerve						
2. Rezerve za vlastite dionice						
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)						
4. Statutarne rezerve						
5. Ostale rezerve						
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE						
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO	0	0	0	0.00	0.00	0.00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)						
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova						
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu						
4. Ostale rezerve fer vrijednosti						

POZICIJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS	% PROMJENE	% 2020	% 2021
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)						
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	21,474,802	24,492,656	114	14.05	25.38	30.04
1. Zadržana dobit	21,474,802	24,492,656	114	14.05	25.38	30.04
2. Preneseni gubitak						
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	3,017,853	2,234,578	74	-25.95	3.57	2.74
1. Dobit poslovne godine	3,017,853	2,234,578	74	-25.95	3.57	2.74
2. Gubitak poslovne godine						
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES						
B) REZERVIRANJA	0	0	0	0.00	0.00	0.00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze						
2. Rezerviranja za porezne obveze						
3. Rezerviranja za započete sudske sporove						
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava						
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima						
6. Druga rezerviranja						
C) DUGOROČNE OBVEZE	18,255,223	15,759,021	86	-13.67	21.58	19.33
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe						
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe						

POZICIJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS	% PROMJENE	% 2020	% 2021
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom						
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom						
5. Obveze za zajmove, depozite i slično						
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	18,181,818	15,757,576	87	-13.33	21.49	19.33
7. Obveze za predujmove						
8. Obveze prema dobavljačima	73,405	1,445	2	-98.03	0.09	0.0018
9. Obveze po vrijednosnim papirima						
10. Ostale dugoročne obveze						
11. Odgođena porezna obveza						
D) KRATKOROČNE OBVEZE	6,975,440	4,156,661	60	-40.41	8.24	5.10
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe						
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe						
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom						
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom						
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	3,298,845	94,660	3	-97.13	3.90	0.12
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1,823,931	2,426,615	133	33.04	2.16	2.98
7. Obveze za predujmove	85,576	139,992	164	63.59	0.10	0.17

POZICIJA	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS	% PROMJENE	% 2020	% 2021
8. Obveze prema dobavljačima	712,080	314,596	44	-55.82	0.84	0.39
9. Obveze po vrijednosnim papirima						
10. Obveze prema zaposlenicima	363,194	358,689	99	-1.24	0.43	0.44
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	682,999	820,484	120	20.13	0.81	1.01
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu						
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji						
14. Ostale kratkoročne obveze	8,815	1,625	18	-81.57	0.01	0.0020
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	6,992,982	6,986,701	100	-0.09	8.27	8.57
F) UKUPNO – PASIVA	**84,608,400**	**81,521,717**	96	-3.65	100.00	100.00
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	10,094,946	9,116,221	90	-9.70	0.00	0.00


USPOREDBA POZICIJA PASIVE 2021. I 2020. GODINE
90,000,000.00
80,000,000.00
70,000,000.00
60,000,000.00
50,000,000.00
40,000,000.00
30,000,000.00
20,000,000.00
10,000,000.00
0.00
52,384,755.00
54,619,334.00
27,892,100.00
27,892,100.00
21,474,802.00
24,492,656.00
3,017,853.00
2,234,578.00
18,255,223.00
15,759,021.00
6,975,440.00
4,156,661.00
6,992,982.00
6,986,701.00
84,608,400.00
81,521,717.00
10,094,946.00
9,116,221.00
KAPITAL I REZERVE
TEMELJNI KAPITAL
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE
DUGOROČNE OBVEZE
KRATKOROČNE OBVEZE
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA
UKUPNO – PASIVA
IZVANBILANČNI ZAPISI
2020
2021


STRUKTURA PASIVE NA DAN 31.12.2021.
0.0018
5.10
8.57
34.21
19.33
30.04
2.74
TEMELJNI KAPITAL
ZADRŽANA DOBIT
DOBIT POSLOVNE GODINE
OBVEZE PREMA BANKAMA
OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA
KRATKOROČNE OBVEZE
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

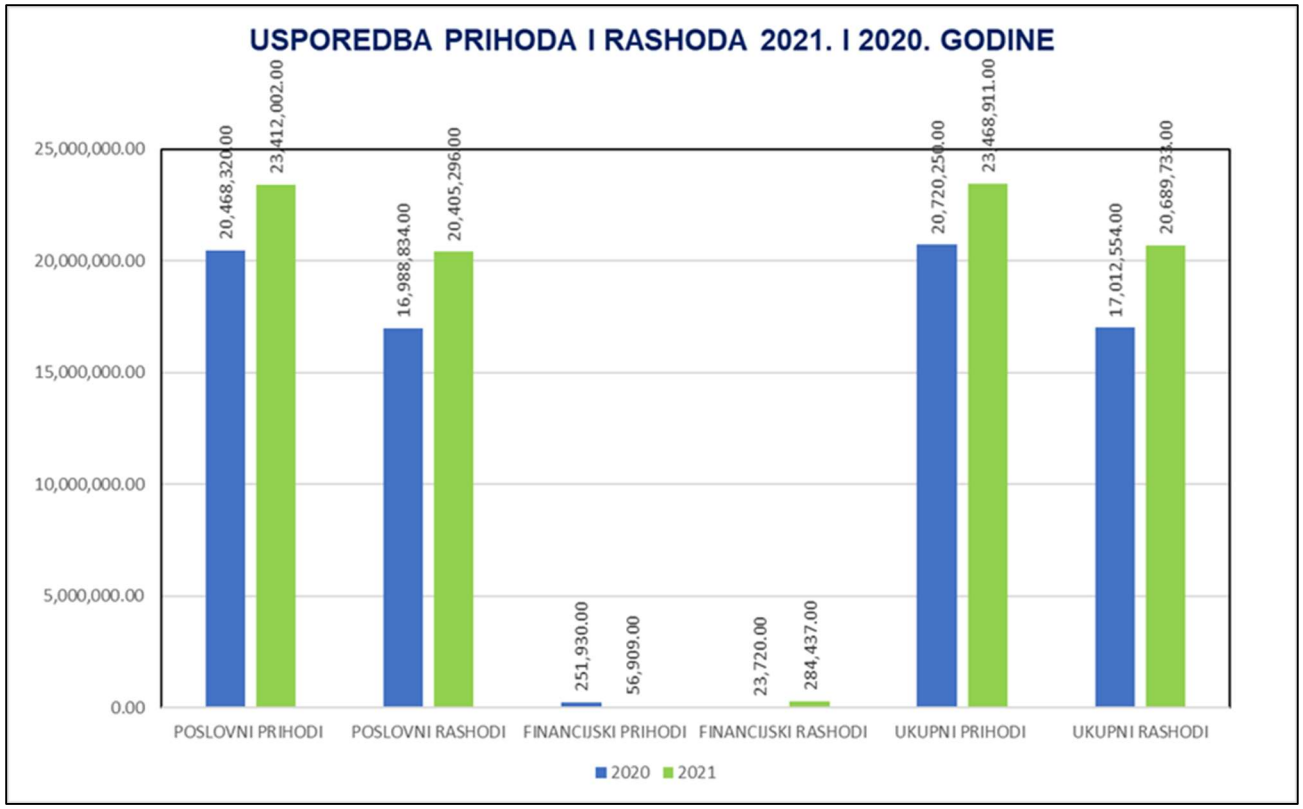
4. KOMPARATIVNA ANALIZA RAČUNA DOBITI I GUBITKA

POZICIJA	2020	2021	INDEKS	% PROMJENE
I. POSLOVNI PRIHODI	20,468,320	23,412,002	114	14.38
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	19,621,114	22,772,440	116	16.06
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	360,436	33,349	9	-90.75
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	486,770	606,213	125	24.54
II. POSLOVNI RASHODI	16,988,834	20,405,296	120	20.11
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda				
2. Materijalni troškovi	4,985,935	6,938,881	139	39.17
a) Troškovi sirovina i materijala	1,354,676	2,238,555	165	65.25
b) Troškovi prodane robe				
c) Ostali vanjski troškovi	3,631,259	4,700,326	129	29.44
3. Troškovi osoblja	7,749,963	8,149,928	105	5.16
a) Neto plaće i nadnice	4,689,737	5,055,229	108	7.79
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2,010,433	1,970,113	98	-2.01

POZICIJA	2020	2021	INDEKS	% PROMJENE
c) Doprinosi na plaće	1,049,793	1,124,586	107	7.12
4. Amortizacija	2,087,654	3,116,228	149	49.27
5. Ostali troškovi	1,664,533	1,622,378	97	-2.53
6. Vrijednosna usklađenja	138,599	28,959	21	-79.11
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	138,599	28,959	21	-79.11
7. Rezerviranja				
8. Ostali poslovni rashodi	362,150	548,922	152	51.57
III. FINANCIJSKI PRIHODI	251,930	56,909	23	-77.41
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	3,007	3,170	105	5.42

POZICIJA	2020	2021	INDEKS	% PROMJENE
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	248,923	53,739	22	-78.41
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine				
10. Ostali financijski prihodi				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	23,720	284,437	1,199	1,099.14
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	942	205,236	21,787	21,687.26
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	22,778	79,201	348	247.71
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)				
7. Ostali financijski rashodi				
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA				
IX. UKUPNI PRIHODI	20,720,250	23,468,911	113	13.27

X. UKUPNI RASHODI	17,012,554	20,689,733	122	21.61
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3,707,696	2,779,178	75	-25.04
1. Dobit prije oporezivanja	3,707,696	2,779,178	75	-25.04
2. Gubitak prije oporezivanja				
XII. POREZ NA DOBIT	689,843	544,600	79	-21.05
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3,017,853	2,234,578	74	-25.95
1. Dobit razdoblja	3,017,853	2,234,578	74	-25.95
2. Gubitak razdoblja				


USPOREDBA PRIHODA I RASHODA 2021. I 2020. GODINE
25,000,000.00
20,000,000.00
15,000,000.00
10,000,000.00
5,000,000.00
0.00
20,468,320.00
23,412,002.00
16,988,834.00
20,405,296.00
251,930.00
56,909.00
23,720.00
284,437.00
20,720,250.00
23,468,911.00
17,012,554.00
20,689,733.00
POSLOVNI PRIHODI
POSLOVNI RASHODI
FINANCIJSKI PRIHODI
FINANCIJSKI RASHODI
UKUPNI PRIHODI
UKUPNI RASHODI
2020
2021

5. DODATNI PODACI O POSLOVANJU

POZICIJA	2020	2021
BROJ ZAPOSLENIH	40	42
PRIHOD OD PRODAJE U ZEMLJI	19,621,114	22,772,440
TROŠKOVI ENERGIJE	599,109	852,416
PREMIJE OSIGURANJA (BRUTO)	626,321	465,020
POREZI KOJI NE OVISE O DOBITKU I PRISTOJBE	2,083	1,850
PRIHODI S OSNOVE KAMATA	3,007	3,170
RASHODI S OSNOVE KAMATA	942	205,236
BRUTO INVESTICIJE U DUGOTRAJNU MATERIJALNU I NEMATERIJALNU IMOVINU	66,830,445	113,808,171
BRUTO INVESTICIJE U GRAĐEVINE	50,191,831	95,308,433
BRUTO INVESTICIJE U STROJEVE I OPREMU	8,124,909	9,754,683
BRUTO INVESTICIJE U PRIJEVOZNA SREDSTVA	2,395,077	2,640,687
BRUTO INVESTICIJE U OSTALU DUGOTRAJNU MATERIJALNU I NEMATERIJALNU IMOVINU	6,118,628	6,104,368
BRUTO INVESTICIJE SAMO U NOVU MATERIJALNU IMOVINU	109,043	47,824,868

6. KOMPARATIVNA ANALIZA RASHODA PO RADNIM JEDINICAMA

6.1. RJ LUKA VRSAR

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Pomoćni materijal	172.46	58.33	33.82
Materijal za održavanje i potrošni materijal	37,981.50	53,072.70	139.73
Elektromaterijal za održavanje	3,713.72	2,147.06	57.81
Vodoinstalacijski materijal	152.81	817.28	534.83
Materijal za održavanje radnih strojeva	5,600.00	2,012.85	35.94
Magnetske kartice za ulaz na pontone i u sanitarije marine	-	6,400.00	-
Potrošni materijal	15,171.44	23,121.84	152.40
Potrošni materijal - papirnati ručnici	11,695.99	15,680.00	134.06
Materijal za HTZ zaštitu - odjeća		4,183.58	-
Materijal za HTZ zaštitu - lijekovi	259.84	980.94	377.52
Materijal za osobnu zaštitu u izvanrednim slučajevima	11,848.00	1,468.78	-
Uredski materijal	2,158.01	11,063.83	512.69
Uredski materijal - toneri	12,530.63	11,471.43	91.55
Uredski materijal - papir	3,261.27	1,764.00	54.09
Uredski materijal tehnika	263.08	686.69	261.02
Materijal za čišćenje	20,123.41	21,629.65	107.49
Materijal i sredstva za dezinfekciju prostora	7,456.57	502.95	-
Materijal i sredstva za dezinfekciju ruku	17,712.15	493.34	-
Uniformirana odjeća i obuća za službenike	7,200.96	33,868.77	470.34
Troškovi cvijetnih aranžmana	3,241.60	-	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Troškovi otpisa sitnog inventara	6,063.78	15,789.76	260.39
Troškovi ambalaže	-	74.50	
Električna energija	438,287.55	539,881.56	123.18
Plin	11,012.09	17,439.45	158.37
Benzin	5,090.92	7,981.72	156.78
Usluge telefona i interneta	50,343.01	54,265.61	107.79
Usluge mobitela	8,392.32	8,402.91	100.13
Poštanske usluge	33.46	-	-
Prijevozne usluge	1,856.00	1,250.00	67.35
Izrada projekata, projektne dokumentacije, elabrata i procjena	-	9,500.00	-
Usluge studenskog i omladinskog servisa	-	10,558.64	-
Grafičke usluge tiska i uveza	5,822.50	6,052.00	103.94
Nabavljene usluge tekućeg održavanja	128,505.80	177,858.12	138.40
Nabavljene usluge investicijskog održavanja	91,839.82	63,310.00	-
Usluge čišćenja	-	27,445.00	-
Usluge održavnaja interneta i wifi mreže	-	53,965.57	
Usluge održavanja softvera i web stranica	17,771.00	13,257.20	74.60
Usluge zaštite na radu i održavanja okoliša	11,065.00	17,600.00	159.06
Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba	1,500.00	1,500.00	100.00
Usluge zaštitara prijenos vrijednosnih pošiljka	9,030.00	8,085.00	89.53
Ostale servisne usluge i usluge osoba	76,038.45	99,755.64	131.19
Troškovi koncesija, licencija i dr. prava na prijevoz	140,963.40	185,327.87	131.47
Zakupnine - najamnine	880.00	900.00	102.27
Troškovi promidžbe putem tiskovina, TV, Interneta	21,448.41	9,520.00	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Ostali troškovi sajmova	-	9,750.00	-
Autorski honorar	1,260.00	-	-
Usluge specijalističkog obrazovanja	320.00	-	-
Odvjetničke, bilježničke i advokat. usuge	7,264.00	5,582.00	76.84
Komunalna naknada	9,062.31	9,471.60	104.52
Odvoz smeća i otpadnih tvari	137,066.83	181,864.46	132.68
Vodoopskrba i odvodnja	291,878.62	292,828.02	100.33
Deratizacijske i dezinsekcijske usluge	11,635.40	7,615.00	65.45
Dimnjačarske i ekološke usluge	184.00	368.00	200.00
50% troškova ugošćavanja-reprezentacije	-	601.39	-
50% troškova ugošćavanja-reprezentacije	-	601.39	-
Usluge testiranja kakvoće i atestiranja dobara	3,339.00	6,777.00	202.96
Neto plaće i naknade zaposlenima	1,138,884.02	1,303,258.18	114.43
Troškovi poreza i prireza	91,339.85	107,478.44	117.67
Troškovi doprinosa iz plaće	306,136.64	352,684.16	115.20
Troškovi doprinosa na plaću	237,499.95	275,478.80	115.99
Amortizacija nematerijalne imovine	4,772.02	5,069.50	106.23
Amortizacija građevina	145,966.32	168,238.01	115.26
Amortizacija postrojenja	65,171.80	55,602.57	85.32
Amortizacija objekata i opreme redovna	29,302.37	19,092.22	65.16
Amortizacija drugih sredstava za prijevoz	14,262.48	13,878.81	97.31
Amortizacija građevinskih objekata	68,550.31	137,100.60	200.00
Amortizacija računala, računalne opreme	9,935.20	8,776.17	88.33
Amortizacija ostale opreme	24,459.00	14,633.23	59.83
Vrijednosna usklađenja kra.pot.od kupaca	74,992.50	-	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Vrijednosna usklađenja zasaterjelih potraživanja	2,611.65	2,697.31	-
Dnevnice za službena putovanja u HR	-	1,000.00	-
Dnevnice i putni troškovi za služ. put. u inozemstvo	1,489.51	-	-
Naknada za uporabu os.automobila u posl.svrhe	896.00	404.00	45.09
Ostali troškovi na službenom putu	346.00	-	-
Troškovi prijevoza na posao i s posla	63,242.00	72,088.00	113.99
Darovi djeci i slične potpore	7,200.00	7,800.00	108.33
Prigodne nagrade(božićnice,regres za god odmor)	147,900.00	203,410.00	137.53
Potpore zbog bolesti, smrti, invalidnosti	5,000.00	5,000.00	-
Naknade članovima nadzornog odbora	31,842.99	1,646.14	5.17
50% troškova reprezentacije u darovima	11,825.00	-	-
50% od svih neto troškova reprezentacije	11,825.00	-	-
Troškovi promidžbe u proizvodima ili robi s oznakom	270.00	-	-
Troškovi osiguranja dugotrajne imovine	53,341.84	42,040.00	78.81
Troškovi osiguranja imovine za štetu poč. trećima	3,562.49	-	-
Troškovi osiguranja transportne imovine	4,853.11	9,512.09	196.00
Premije osiguranja osoba- prema trećima	151,891.74	109,830.00	72.31
Premije osiguranja osoba	5,153.45	4,062.50	78.83
Premije za zdravstveno osiguranje	45,712.30	27,830.43	60.88
Bankovne usluge- inozemni platni promet	3,006.82	367.68	12.23
Bankovne usluge	24,151.08	28,652.12	118.64
Troškovi platnog prometa	1,610.08	-	-
Troškovi provizija i nakn. izdavateljima kredit. kart.	23,842.03	12,106.93	50.78
Troškovi naknada za polog	61,563.52	80,307.40	130.45
Troškovi provizije za rezervaciju veza putem posrednika	492.60	-	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Doprinos - sredstva za općekor. funkciju šuma	3,843.61	3,937.13	102.43
Članarine komori	1,500.00	-	-
Članarine udrugama i društvima	555.00	555.00	-
Doprinos turističkoj zajednici	23,424.24	23,291.02	99.43
Ostala davanja	772.96	752.56	-
Troškovi franšiza, know how, patenata, korištenja imena	3,877.78	4,944.84	-
Trošak HRT preplate	960.00	960.00	100.00
Troškovi za stručnu literaturu	19,239.41	122.53	0.64
Sudski troškovi i pristojbe	2,113.81	1,257.90	59.51
Troškovi obaveznih liječničkih pregleda	-	545.00	
Ostali nespomenuti nematerijalni troškovi	5.67	-	-
Zatezne kamate	24.78	104.39	421.27
NTR nastale na stanjima deviznog računa i devizne blagajne	84.14	16.24	19.30
NTR iz obveza potraživanja u inozemstvu	0.04	2.53	6,325.00
NTR nastale kuporodajom deviza	10,528.69	6,429.86	61.07
Naknadno utvrđeni troškovi - računi iz prethodnih godina	433.48	2,410.00	555.97
Troškovi ostalih otpisa	-	52.51	-
UKUPNO RJ LUKA VRSAR	**4,590,762.39**	**5,152,030.23**	**112.23**

6.2. RJ LUKA FUNTANA

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Pomoćni materijal	1,080.29	81.03	7.50
Materijal za čišćenje i potrošni materijal	15,779.21	56,570.30	358.51
Elektromaterijal za održavanje	232.70	3,247.79	1,395.70
Vodoinstalacijski materijal za održavanje	80.78	978.92	1,211.83
Materijal za održavanje radnih strojeva	-	4,411.85	-
Magnetske kartice za ulaz na pontone i u sanitarije marine	-	3,600.00	-
Potrošni materijal	9,340.00	13,190.04	141.22
Potrošni materijal -papirnati ručnici	8,860.32	11,078.40	125.03
Materijal za HTZ zaštitu - lijekovi	1,441.30	1,857.79	128.90
Materijal za HTZ zaštitu - radna i zaštitna odjeća i obuća	-	2,333.80	-
Materijal za osobnu zaštitu u izvanrednim slučajevima	8,214.00	1,230.90	-
Uredski materijal	1,112.07	4,180.83	375.95
Uredski materija - toneri	4,893.45	17,617.94	360.03
Uredski materijal - papir	630.00	1,177.20	186.86
Uredski materijal - tehnika	-	493.46	
Materijal i sredstva za čišćenje	2,893.75	8,165.93	282.19
Materijal za dezinfekciju prostora	1,804.20	619.00	-
Materijal za dezinfekciju ruku	13,780.80	493.32	-
Uniformirana zaštitna odjeća i obuća za službenike	3,616.80	17,399.57	481.08
Troškovi otpisa sitnog inventara	1,080.00	8,287.53	767.36
Električna energija	140,485.10	187,498.50	133.47
Plin	4,597.74	17,941.51	390.22

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Benzin	1,008.30	1,691.10	167.72
Motorno ulje	-	7.99	-
Usluge telefona, interneta	47,788.00	46,621.08	97.56
Usluge mobitela	8,296.07	8,203.18	98.88
Poštanske usluge	342.60	340.80	99.47
Izrada projekata i projektne dokumentacije	2,000.00		-
Prijevozne usluge	1,356.00	1,266.00	93.36
Grafičke usluge tiska i uveza	6,384.50	6,365.00	99.69
Usluge tekućeg održavanja	84,124.31	65,747.06	78.15
Nabavljene usluge za investicijsko održavanje bez vl. matrijala	59,280.00	-	-
Usluge čišćenja	-	5,000.00	
Usluge održavanja softvera	8,383.90	12,512.00	149.24
Usluge zaštite na radu i održavanja okoliša	5,795.00	10,762.50	185.72
Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba	3,000.00	3,430.01	114.33
Ostale servisne usluge	28,302.89	25,018.00	88.39
Troškovi koncesija	130,484.02	96,762.84	74.16
Zakupnine - najamnine nekretnina	15,230.61	1,000.00	6.57
Usluge promidžbe putem medija	-	9,520.00	-
Usluge istraživanja tržišta	2,100.00	-	-
Troškovi sajmova	-	7,975.00	-
Autorski honorar	210.00	4,250.00	-
Odvjetničke i javnobilježničke usluge	1,894.00	2,100.00	110.88
Usluge vještačenja, administracijske usluge i dr. intel. usluge	-	67,300.00	-
Komunalna naknada	11,947.71	11,889.24	99.51
Odvoz smeća i fekalija	56,522.81	71,951.04	127.30

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Vodoopskrba i odvodnja	77,570.41	102,539.16	132.19
Parkiranje i garažiranje vozila	-	143.33	-
Deratizacijske i dezinsekcijske usluge	6,856.20	3,055.00	44.56
Dimnjačarske i ekološke usluge	184.00	368.00	200.00
50% vanjskih usluga ugošćenja	-	154.98	-
50% vanjskih usluga reprezentacije	-	154.98	-
Usluge kontrole kakvoće i atestiranja dobara	2,714.00	5,432.00	200.15
Neto plaće i naknade zaposlenima	937,234.67	1,049,038.85	111.93
Troškovi poreza i prireza	107,788.91	107,189.13	99.44
Troškovi doprinosa iz plaće	261,255.89	289,056.94	110.64
Doprinosi na plaće	175,456.46	219,404.79	125.05
Amortizacija nematerijalne imovine	3,980.34	4,119.50	103.50
Amortizacija građevina	392,154.98	312,627.45	79.72
Amortizacija postrojenja	14,771.09	8,387.40	56.78
Amortizacija opreme	64,279.47	68,569.06	106.67
Amortizacija brodova	-	833.33	-
Amortizacija građevinskih objekata	490,794.00	205,716.27	41.91
Amortizacija računala, računalne opreme	18,856.97	12,111.75	64.23
Amortizacija ostale opreme	4,125.00	8,202.79	198.86
Vrijednosna usklađenja pot. od kupaca	60,995.00	24,025.00	39.39
Vrijednosna usklađenja zastarjelih potraživanja	-	2,236.74	-
Dnevnice za službena putovanja u HR	-	1,000.00	-
Naknada za upotrebu os. automobila u posl.svrhe	572.00	1,698.00	296.85
Troškovi noćenja na službenom putu	2,293.43	4,355.95	189.93
Ostali troškovi na službenom putu	-	378.00	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Troškovi prijevoza na posao	42,636.00	53,282.00	124.97
Darovi djeci i slične potpore	3,000.00	3,600.00	120.00
Prigodne nagrade	114,700.00	155,900.00	135.92
Potpora zbog bolesti, invalidnosti, smrti, elementarnih nepogoda	-	2,500.00	-
50% troškova reprezentacije u darovima	11,825.00	-	-
50% od svih neto troškova reprezentacije (vlastitih)	11,825.00	-	-
Troškovi osiguranja imovine za štetu trećim osob.	3,562.49	-	-
Troškovi osiguranja dugotrajne ma imovine	26,670.92	30,365.25	113.85
Troškovi osiguranja građevinskih objekata-požar	17,507.92	-	-
Troškovi osiguranja transportne imovine	281.96	1,871.21	-
Premije osiguranja osoba- prema trećima	43,612.72	47,070.00	107.93
Premije osiguranja osoba (zaposlenik od nezgoda)	3,964.20	3,125.00	78.83
Premije zdravstveno osiguranje	34,779.78	20,978.86	60.32
Troškovi platnog prometa	545.74	1.20	0.22
Troškovi banke za inozemni platni promet	3,389.74	2,300.77	67.87
Troškovi provizije za rezervacije veza putem posrednika	-	2,129.09	-
Troškovi provizija izdavatelja kreditnih kartica	4,910.58	8,906.87	181.38
Troškovi naknada za polog	1,884.04	780.47	41.43
Doprinos - sredstva za općekorisnu funkciju šuma (0.07% i 3%)	1,647.26	1,687.40	102.44
Doprinos turističkoj zajednici	10,038.96	9,981.87	99.43
Ostala davanja	165.34	270.74	-
Porez ili carina pri izvozu	122.93	-	-
Trošak pretplate HRT	960.00	960.00	100.00
Zatezne kamate	10.39	0.24	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Sudski troškovi i pristojbe	17,950.75	1,036.90	5.78
Troškovi obveznih lječničkih pregleda	225.00	-	-
Ostali nespomenuti nematerijalni troškovi	-	200.00	-
Negativne tečajne razlike iz potraživanja u inozemnstvu	0.04	1.68	4,200.00
Neg.tečajne razlike nastale na stanjima dev. rn.	153.30	0.02	0.01
Negativne tečajne razlike iz kupoprodaje	0.01	3,550.90	-
Naknadno utvrđeni troškovi - računi iz prethodnih godina	-	6,771.68	
Ostali poslovni rashodi	1.00	-	-
UKUPNO RJ LUKA FUNTANA	**3,672,627.12**	**3,610,239.00**	**98.30**

6.3. RJ ODRŽAVANJE

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Pomoćni materijal	1,651.27	1,519.11	92.00
Materijal za održavanje i potrošni materijal	56,869.57	84,782.47	149.08
Elektromaterial za održavanje	14,672.96	26,500.09	180.60
Vodoinstalacijski materijal za održavanje	8,391.94	10,601.49	126.33
Materijal za održavanje radnih strojeva	28,976.87	23,010.93	79.41
Potrošni materijal	16,895.97	23,960.29	141.81
Potrošni materijal - papirnati ručnici	29,971.89	40,940.91	136.60
Materijal za HTZ zaštitu - lijekovi	-	239.40	-
Materijal za HTZ- odjeća i obuća	3,882.82	3,005.61	77.41
Materijal za osobnu zaštitu u izvanrednim slučajevima	23,182.80	12,253.20	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Sadni materijal	1,171.83	34,354.64	2,931.71
Materijal za cvjetne gredice	29,098.33	32,559.42	111.89
Matrijal za gnojiva ,pesticidi, supstrat,..	2,753.86	2,919.85	106.03
Uredski materijal	12.12	130.72	1,078.55
Materijal i sredstva za čišćenje	10,236.09	18,232.26	178.12
Materijal i sredstva za dezinfekciju prostora	37,161.52	837.50	-
Materijal sredstva za dezinfekciju ruku	35,729.70	572.38	-
Uniformirana radna odjeća	11,070.44	18,146.31	163.92
Troškovi otpisa sitnog inventara	5,293.78	15,648.31	295.60
Troškovi autoguma (za kamione, autobuse,…)	1,200.00	2,528.00	210.67
50% priznatih troškova si i autoguma za os.automobile PDV	-	848.00	-
50% nepriznatih troškova si i autoguma za os.automobile	-	1,060.00	-
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje osobnih automobila- nepriznati	-	69.59	-
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje osobnih automobila	-	86.98	-
Električna energija	19,224.80	10,132.07	52.70
Plin	249.59	112.00	44.87
Mazut i ulje za loženje	-	2,496.98	
Dizelsko gorivo	33,600.87	37,903.46	112.80
Benzin	17,185.98	21,297.54	123.92
Motorno ulje	143.99	89.57	-
Troškovi goriva 50% nepriznato	10,445.68	12,771.58	122.27
Troškovi goriva 50% priznato	8,356.56	15,964.39	191.04
Usluge mobitela	12,402.98	21,090.60	170.04
Poštanske uslge	-	121.68	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prijevozne usluge	10,524.00	35,402.00	3.36
Troškovi dostave	97.80	40.00	0.41
Grafičke usluge tiska i uveza	495.00	214.00	0.43
Usluge tekućeg održavanja	105,652.69	39,684.00	0.38
Usluge čišćenja	-	42,965.00	
Usluge održavanja softvera i web stranica	1,767.50	1,767.50	-
50% usluga servisa os.automobila priznato	6,320.72	10,542.97	1.67
50% usluga servisa os.automobila nepriznato	7,900.89	13,178.72	1.67
Usluge zaštite na radu i održav.okoliša	7,220.00	6,140.00	0.85
Ostale servisne usluge	65,161.43	109,900.99	1.69
Usluge signalizacije - Općina Vrsar	4,609.80	34,340.00	7.45
Usluge tretiranja- Općina Vrsar	8,300.00	12,500.00	1.51
Usluge prefakt. radovi razni za Općinu Vrsar	930,224.11	833,059.01	0.90
Troškovi prefa. materijal i prijevoz	1,000.00	-	-
Trošak registracije 50% priznati	586.83	586.83	1.00
Trošak registracije 50% nepriznati	733.53	733.52	1.00
Troškovi registracije teretnih vozila	2,248.98	2,216.37	0.99
Naknada za ceste, takse i sl.	4,432.85	4,475.68	1.01
Zakupnine- najamnine nekretnina	86,212.83	85,683.68	0.99
Konzultantske i savjetničke usluge	-	2,000.00	-
Usluge vještačenja, administracijske i dr intel. usluge	-	1,800.00	-
Komunalna naknada	8,963.83	9,000.00	1.00
Odvoz smeća i fekalija	25,760.00	54,355.00	-
Vodoopskrba i odvodnja	44,298.58	78,914.85	0.77
Održavanje zelenila	900.00	2,500.00	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Deratizacija i dezinsekcijske usluge	26,000.00	25,320.00	0.97
Dimnjačarske i ekološke usluge	2,490.00	2,490.00	1.00
Usluge kontrole kakvoće i atestiranja dobara	715.00	200.00	0.28
Neto plaća	1,137,846.04	1,241,976.61	-
Porezi i prirezi	97,108.35	105,170.17	1.08
Doprinosi iz plaće	308,738.67	336,786.72	1.09
Doprinosi na plaću	254,709.39	277,848.98	1.09
Amortizacija nematerijalne imovine	71,027.23	71,075.56	1.00
Amortizcija građevina	37,190.40	74,380.79	2.00
Amortizacija objekata i opreme	13,686.41	13,600.10	0.99
Amortizacija postrojenja	82,879.29	66,133.42	0.80
Amortizacija os.automobila i dr.prijev.sredst.	38,060.00	38,060.00	1.00
Amortizacija drugih sredstava za prijevoz	12,031.60	68,681.00	5.71
Amortizacija alata i inventara	35,195.00	35,195.00	-
Amortizacija biološke imovine	720.00	720.00	1.00
Amortizacija računala, računalne opreme i programa te računalne mreže	-	2,730.00	-
Amortizacija ostale opreme	3,505.40	3,308.73	0.94
Dnevnice za službena putovanja u HR	500.00	600.00	1.20
Dnevnice za službena putovanja u inozemstvu	1,489.51	-	-
Troškovi prijevoza na posao i s posla	45,140.00	47,890.00	1.06
Naknada za uporabu osobnog auto. u pos.svrhe	-	770.00	-
Ostali troškovi na službenom putu	702.00	846.00	1.21
Darovi djeci	6,600.00	4,800.00	0.73
Prigodne nagrade, potpore	146,425.00	185,560.00	1.27
Potpora zbog bolesti, invalidnosti, smrtnosti	3,000.00	6,000.00	2.00

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Troškovi reprezentacije u darovima 50%	2,772.80	472.17	-
50% od svih neto troškova reprezentacije	2,772.81	472.16	-
Troškovi osiguranja dugotrajne imovine	-	7,000.00	-
Troškovi osiguranja transportne imovine	29,410.79	27,934.04	0.95
Premije osiguranja osoba - zaposlenika od nezgode	4,360.62	5,312.50	1.22
Premije osiguranja osoba- prema trećima	3,562.49	-	-
Premije za zdravstveno osiguranje	39,265.02	27,228.46	0.69
Troškovi platnog prometa		13.68	-
Bankovne usluge (za inozemni pl. promet)	14.30	13.82	0.97
Porez na cestovna vozila	1,160.00	1,050.00	90.52
Troškovi franšiza, know how, patenata, korištenja imena	-	500.00	-
Trošak HRT pretplate	1,920.00	1,920.00	100.00
Troškovi stručnog obrazovanja	1,200.00	432.00	-
Sudski troškovi i pristojbe	-	5,625.00	-
Troškovi obaveznih lječničkih pregleda	640.00	2,045.00	319.53
Kamate na zajmove (leasing)	299.67	-	-
Negativne tečajne razlike iz potraživanja u inozemnstvu	24.73	2.07	8.37
Negativne tečajne razlike nastale na stanjima dev. računa	72.42	-	
Naknadno utvrđeni troškovi - računi iz prethodnih godina	4,332.33	2,934.45	-
Darovanje za općekorisne namjene	3,562.50	-	-
UKUPNO RJ ODRŽAVANJE	**4,164,375.35**	**4,551,885.88**	**108.23**

6.4. RJ UPRAVA

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Materijal za održavanje i potrošni materijal	2,614.15	6,100.70	233.37
Materijal za održavanje radnih strojeva	25.60	-	-
Potrošni materijal	1,438.19	-	-
Potrošni materijal - papirnati ručnici	892.80	-	-
Materijal za HTZ zaštitu - lijekovi	227.92	605.89	265.83
Materijal za osobnu zaštitu u izvanrednim slučajevima	6,516.55	1,389.74	-
Materijal za cvjetne gredice	-	907.46	-
Uredski materijal	7,793.78	8,689.84	111.50
Uredski materija - toneri	20,459.62	12,918.00	63.14
Uredski materijal - papir	3,323.30	3,027.58	91.10
Uredski materijal tehnika	2,211.64	5,536.18	250.32
Materijal i sredstva za čišćenje	1,790.59	859.04	47.98
Materijal i sredstvav za dezinfekciju prostora	1,551.98	-	-
Materijal i sredstva za dezinfekciju ruku	7,019.85	-	-
Voda za piće	1,733.76	-	-
Troškovi SI i ambalaže i auto guma	8,271.00	6,220.60	75.21
Trošak ambalaže- povratne-otpis	120.00	-	-
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje os.auto.	83.50	-	-
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje os.auto.	66.80	-	-
Gorivo za osobni automobil plaća PDV	9,736.15	10,350.04	106.31
Usluge telefona	1,407.08	220.53	15.67
Usluge mobitela	14,669.31	13,250.38	90.33

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Troškovi dostave	47.20	-	-
Poštanske usluge	3,230.99	3,113.60	96.37
Izrada projekata, projektne dokumentacije, elaborata, procjena	-	3,500.00	-
Grafičke usluge tiska i uveza	246.00	-	-
Usluge tekućeg održavanja	280.00	-	-
Usluge održavanja softwera i web stranica	44,257.49	61,311.66	138.53
50% usluga servisa osobnih automobila priznato	10,023.42	3,313.26	33.06
50% usluga servisa osobnih automobila nepriznato	12,529.27	4,141.59	33.06
Usluge zaštite na radu i održavanja okoliša	3,087.50	2,517.50	81.54
Usluge zaštitara za prijenos vrijednosnih pošiljaka	-	1,260.00	
Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba	1,500.00	1,750.00	116.67
Ostale servisne usluge	6,800.00	5,600.00	82.35
Troškovi registracije osobna vozila priznati 50% članovi uprave	391.22	391.22	100.00
Troškovi registracije osobna vozila nepriznati 50% članovi uprave	489.01	489.01	100.00
Troškovi naknada za ceste, takse i sl.	853.20	832.98	97.63
Troškovi promidžbe putem tiskovina	1,664.37	7,829.20	470.40
Sponzoriranje športa i kulture u cilju promodižbe	13,370.00	13,102.00	98.00
Trošak drugog dohodaka na koje se plaćaju doprinsi	24,722.21	4,479.17	18.12
Konzultantske i marketinške usluge	42,270.00	87,113.39	206.09
Usluge revizije i procjene vrijednosti poduzeća	35,000.00	35,000.00	100.00
Odvjetničke, bilježničke i advokatske usluge	1,235.00	2,020.00	163.56
Usluge vještačenja, administracijske i druge intelektualne usluge	1,350.00	600.00	44.44
Komunalna naknada	1,942.44	2,086.32	107.41
Vodoopskrba i odvodnja	143.88	-	-
Parkiranje i garažiranje vozila	1,197.70	1,774.69	148.17

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Usluge reprezentacije 50% priznato	19,668.93	43,475.91	221.04
Usluge reprezentacije 50% nepriznato	19,668.90	43,475.87	221.04
Neto plaće uprave i prodaje	972,824.51	1,163,351.71	119.58
Neto plaća u naravi	360,435.59	33,348.87	9.25
Porez i prirez	413,221.25	267,723.53	64.79
Doprinosi iz plaće	370,810.69	306,167.03	82.57
Doprinosi na plaću	349,697.60	292,105.10	83.53
Amortizacija nematerijalne imovine	13,027.50	12,294.38	94.37
Amortizacija građevina	21,226.79	42,453.57	200.00
Amortizacija opreme	32,456.95	27,868.84	85.86
Priznata amortizacija osobnih automobila	23,893.34	-	-
Amortizacija računala	62,649.83	36,800.14	58.74
Dnevnice i put.troškovi za služ.putovanja u Hr	800.00	870.00	108.75
Dnevnice i put.troškovi za služ.putovanja u inoz.	312.00	-	-
Ostali troškovi na službenom putu	1,151.00	2,028.00	176.19
Naknada troškova prijevoza na posao i s posla	20,928.00	19,686.00	94.07
Otpremnine zbog odlaska u mirovinu	-	8,000.00	
Darovi djeci i slične potpore	600.00	600.00	100.00
Prigodne nagrade božićnice,regres,…	54,000.00	48,900.00	90.56
Naknade članovima nadzornog odbora	-	1,347.53	-
50% troškova reprezentacije u darovima	4,702.05	6,852.78	145.74
50% troškova reprezentacije u darovima	4,702.05	6,852.78	145.74
Troškovi osiguranja građevinskih objekata (civil požar)	8,753.96	7,000.00	79.96
Troškovi osiguranja transportne imovine	5,825.44	5,009.83	86.00
Premije osiguranje osoba (zaposlenik od nezgode)	1,982.10	1,562.50	78.83

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Premije osiguranja osoba - prema trećima	3,562.49	10,000.00	280.70
Premije za zdrastveno osiguranje	17,901.34	11,259.90	62.90
Testiranje na COVID	-	2,100.00	-
Životno osiguranje	19,506.18	16,447.56	84.32
Premije dobrovoljnog mirovinskog osiguranja za dokup mirovine	81,332.00	-	-
Troškovi platnog prometa	8,792.89	9,440.66	107.37
Bankovne usluge (za inozemni platni promet, tečajnu maržu i sl.)	3,824.11	5,339.71	139.63
Članarine HGK	6,500.00	6,249.00	96.14
Članarine društvima i udrugama	3,157.61	3,512.88	111.25
Članarina za kreditne i potrošačke kartice	450.00	200.00	44.44
Porez na cestovna vozila	800.00	800.00	100.00
Trošak HRT	1,920.00	1,920.00	100.00
Troškovi stručnog obrazovanja	2,000.00	5,123.00	256.15
Troškovi za str. literaturu i ostali nemat. troškovi	4,058.55	6,530.25	160.90
Troškovi literatura knjige	3,355.21	1,523.81	45.42
Troškovi za časopise	1,675.47	767.71	-
Sudski troškovi i pristojbe	-	1,520.12	-
Zatezne kamate iz trgovačkog ugovora	-	230.34	-
Zatezne kamate iz kreditnih odnosa	364.08	227.24	62.41
Zatezne kamate na poreze, doprinose i dr. davanja	2.44	-	-
Negativne tečajne razlike na stanjima dev. računa i dev. blag.	-	12,754.50	-
Negativne tečajne razlike na stanjima dev.rč.prilikom kupopr.	11,914.03	56,442.87	473.75
Darovanje za opće korisne namjene	352,049.01	536,753.74	152.47
Naknadno utvrđeni troškovi	1,772.25	-	-
UKUPNO RJ UPRAVA	**3,587,101.20**	**3,379,219.23**	**94.20**

6.5. RJ PARKING I SPORTSKA DVORANA

6.5.1. PARKING VRSAR

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Materijal za čišćenje i održavanje	5,763.20	8,949.00	155.28
Magnetske kartice za parking	10,800.00	18,000.00	166.67
Materijal za zaštitu u izvanrednim slučajevima	2,086.00	-	-
Uredski materijal - toneri	-	289.00	
Uredski materijal	5,240.32	7,365.56	140.56
Uniformirana odjeća i obuća za trgovce i službenike	-	5,274.50	
Materijal za dezinfekciju prostora	446.00	-	-
Materijal za dezinfekciju ruku	3,346.40	-	-
Usluge telefona	-	207.20	-
Usluge mobitela	15,083.66	9,062.49	60.08
Troškovi studentskog i oml. servisa	307,115.44	334,730.31	108.99
Grafičke usluge tiska i uveza		90.00	-
Nabavljene usluge tekućeg održavanja	3,678.50	2,550.00	69.32
Usluge održavanja softvera i web stranica	-	4,341.98	-
Usluge zaštite na radu i održavanja okoliša	4,357.50	665.00	15.26
Ostale servisne usluge	17,760.00	36,413.00	205.03

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Parkiranje i garažiranje vozila	352.72	-	-
Neto plaće	142,512.21	264,255.22	185.43
Troškovi poreza i prireza	14,723.70	25,434.11	172.74
Troškovi doprinosa iz plaće	39,308.97	72,422.34	184.24
Doprinosi na plaću	32,429.90	59,748.45	184.24
Amortizacija nematerijalne imovine	421.88	562.50	133.33
Amortizacija građevina	15,943.22	28,730.22	180.20
Amortizacija postrojenja	55,895.00	37,266.86	66.67
Amortizacija opreme	10,578.20	5,965.99	56.40
Amortizacija računala	1,519.58	-	-
Amortizacija ostale opreme	14,584.44	6,076.84	41.67
Naknada za uporabu osobnog automobila u posl.svrhe	-	200.00	-
Troškovi prijevoza na posao i s posla	4,180.00	6,592.00	157.70
Darovi djeci i slične potpore	-	1,800.00	-
Prigodne nagrade (božićnice i sl.)	14,100.00	51,440.00	364.82
Troškovi osiguranja građevinskih objekata (civil požar)	8,753.96	7,000.00	79.96
Premija osiguranja zaposlenika od nezgode	396.42	937.50	236.49
Premije za zdravstveno osiguranje	3,196.67	2,471.65	77.32

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Troškovi osiguranja imovine za štetu počinjenu trećima	3,562.49	-	-
Troškovi platnog prometa	112.50	134.00	119.11
UKUPNO PARKING VRSAR	**738,248.88**	**998,975.72**	**135.32**

6.5.2. PARKING FUNTANA

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Uniformirana odjeća i obuća za trgovce i službenike	-	421.96	-
Usluge mobitela	769.29	769.20	99.99
Troškovi studentskog i oml. servisa	4,917.39	24,275.43	493.66
Ostale servisne usluge i usluge osoba	-	5,200.00	-
UKUPNO PARKING FUNTANA	**5,686.68**	**30,666.59**	**539.27**

6.5.3. SPORTSKA DVORANA SALINE

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Pomoćni materijal		144.84	-
Materijal za održavanje i potrošni materijal		27,509.69	-
Elektromaterijal za održavanje		261.59	-
Vodoinstalacijski materijal za održavanje		4,358.98	-
Potrošni materijal		1,764.01	-
Potrošni materijal -papirnati ručnici		4,114.24	-
Materijal za HTZ zaštitu - lijekovi		1,188.20	-
Materijal za HTZ zaštitu - radna i zaštitna odjeća i obuća		124.84	-
Uredski materijal		1,417.98	-
Uredski materijal - papir		40.81	-
Uredski materijal - tehnika		218.00	-
Materijal i sredstva za čišćenje		21,781.19	-
Materijal za dezinfekciju prostora		993.90	-
Materijal za dezinfekciju ruku		2,895.33	-
Troškovi otpisa sitnog inventara		364,855.29	-
Električna energija		113,987.47	-
Prijevozne usluge		3,500.00	-
Grafičke usluge tiska i uveza		4,922.00	-
Usluge tekućeg održavanja		800.00	-
Nabavljene usluge za investicijsko održavanje bez vl. mat		63,146.00	-

NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Usluge zaštite na radu i održavanja okoliša		1,400.00	-
Usluge stručnih nadzora		2,464.00	-
Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba		4,500.00	-
Usluge prefa. radovi razni Općina		512,015.46	-
Vodoopskrba i odvodnja	1,320.38	28,034.48	2,123.21
Amortizacija građevina		1,126,520.30	-
Amortizacija postrojenja		1,508.43	-
Amortizacija opreme		156,083.64	-
Amortizacija računala, računalne opreme		700.00	-
Amortizacija ostale opreme		19,488.69	-
Troškovi osiguranja dugotrajne imovine		37,070.77	-
Troškovi obrade kredita	317.30	-	-
Kamate na kredite banaka	-	204,589.46	-
Zatezne kamate		84.25	-
UKUPNO SPORTSKA DVORANA	**1,637.68**	**2,712,483.84**	**165,629.66**

6.6. RJ GROBLJA (GROBLJE VRSAR I GROBLJE GRADINA)

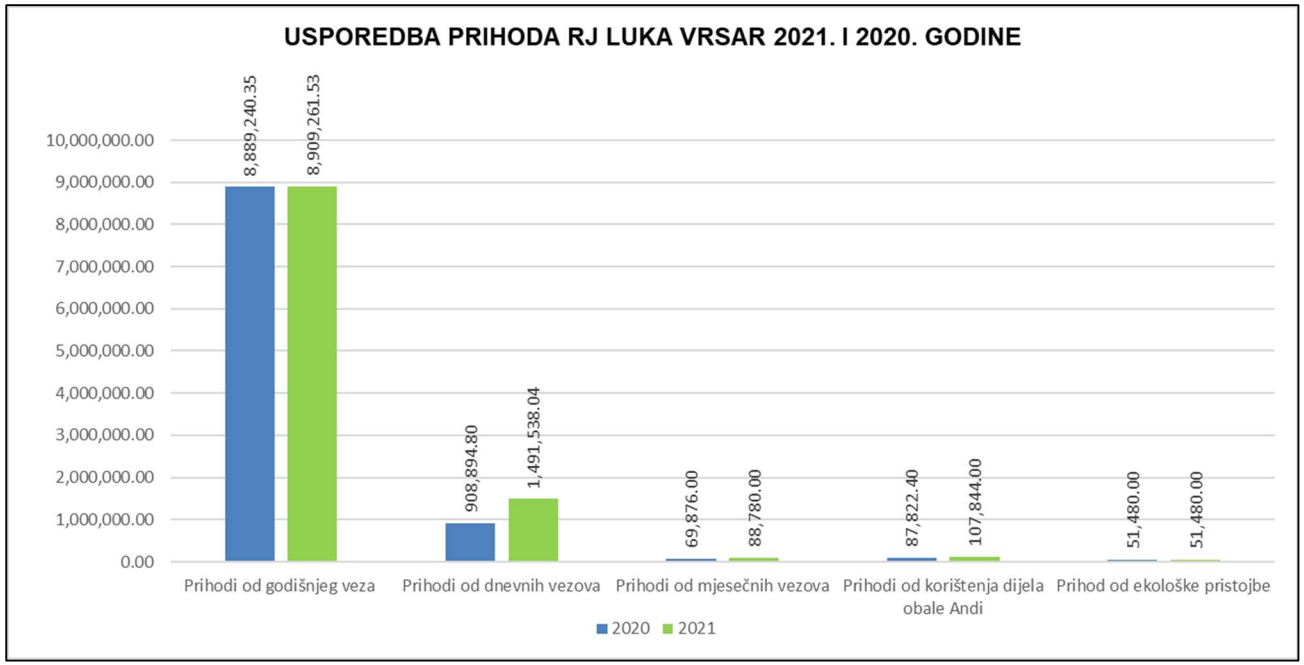
NAZIV RASHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Materijal za čišćenje i održavanje	700.00	-	-
Vodoinstalacijski materijal za održavanje	-	77.88	-
Troškovi otpisa sitnog inventara	-	2,678.00	-
Električna energija	1,111.22	916.57	82.48
Usluge održavanja softwera	3,204.50	2,145.00	66.94
Nabavljene usluge tekućeg održavanja	6,600.00	5,800.00	87.88
Održavanje zelenila	18,400.00	-	-
Deratizacija i dezinsekcijske usluge	1,500.00	1,000.00	66.67
Odvoz smeća i fekalija	28,323.61	27,539.44	-
Vodoopskrba i odvodnja	2,245.61	16,311.07	726.35
Usluge kontrole kakvoće i atestiranja dobara	250.00	700.00	280.00
Amortizacija nematerijalne imovine	167,395.76	167,395.76	100.00
Amortizacija građevina	15,761.95	23,646.50	150.02
Amortizacija ostale opreme	6,622.50	6,022.50	90.94
UKUPNO RJ GROBLJA	**252,115.15**	**254,232.72**	**100.84**

7. KOMPARATIVNA ANALIZA PRIHODA PO RADNIM JEDINICAMA

7.1. RJ LUKA VRSAR

VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prihodi od godišnjeg veza	8,889,240.35	8,909,261.53	100.23
Prihodi od dnevnih vezova	908,894.80	1,491,538.04	164.10
Prihodi od mjesečnih vezova	69,876.00	88,780.00	127.05
Prihodi od suhog veza	-	3,000.00	0.00
Prihodi od korištenja dijela obale Andi	87,822.40	107,844.00	122.80
Prihodi od turističkih izletničkih vezova	31,020.29	30,895.49	99.60
Prihodi od zimovanja plovila	22,644.17	15,439.94	68.19
Prihodi od pref.tr. vode i struje	139,673.84	200,743.25	143.72
Prihodi od najma poslovnog prostora	63,242.92	63,417.70	100.28
Prihod od korištenja skladišta	31,508.80	31,300.60	99.34
Naknada za gosp. korištenje benz. pumpe	27,751.00	37,918.40	136.64
Prihodi od refundacija za control card	-	240.00	0.00
Prihodi od fotokopiranja	-	7.20	0.00
Prihod od ekološke pristojbe	51,480.00	51,480.00	100.00
Prihodi od naplate parkinga	29,344.00	107,060.80	364.85
Koncesija za dizalicu	145,288.61	145,087.52	99.86
Prihodi od tegljenja plovila	6,480.00	9,360.00	144.44

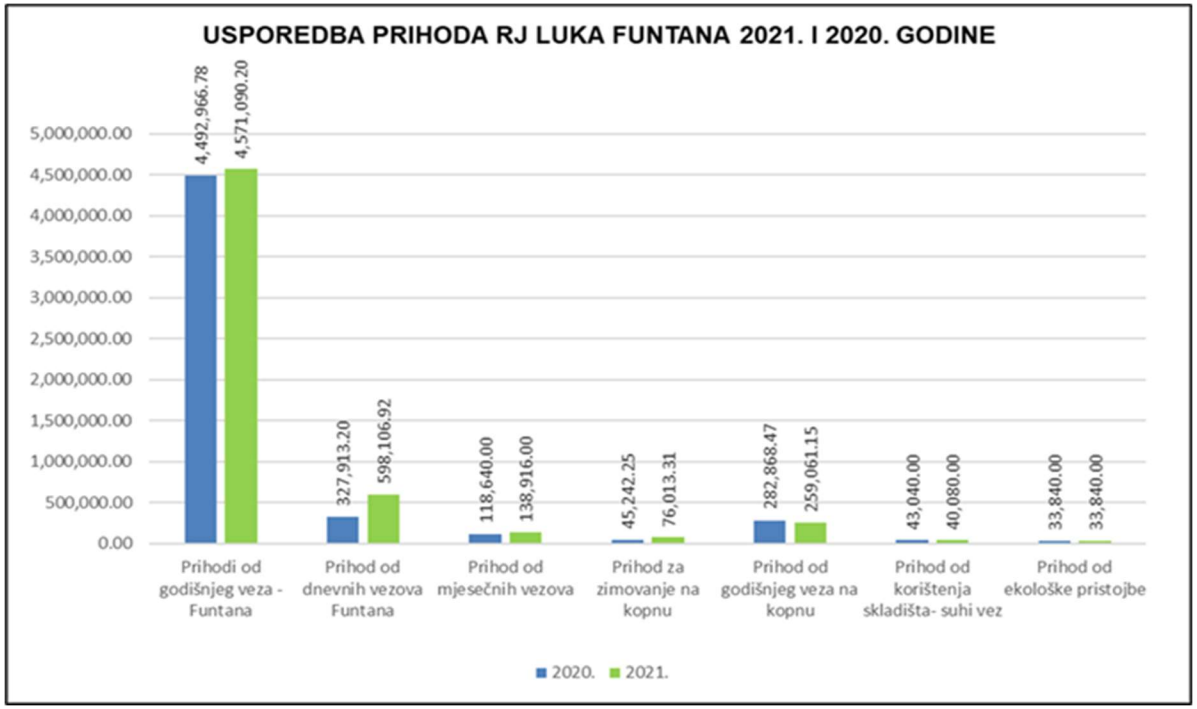
VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prihod od prefakturiranih usluga struja i voda	-	13,864.00	0.00
Prihod od prefakturiranih usluga plina	-	880.00	0.00
Prihodi od usluga telefona	187.47	168.18	89.71
Prihod od zakupa i najmova	35,534.00	25,000.00	70.36
Provizija za ribolovne dozvole	2,994.00	5,150.40	172.02
Prihodi od prodaje ostalih usluga	12,680.00	22,280.00	175.71
Otpis obveza prema dobavljačima	34.49	3,225.97	9353.35
Otpis ostalih obveza	604.08	-	0.00
Prihodi od redovitih ,zateznih kamata i ost prim.	1,998.75	1,668.37	83.47
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	173,631.57	37,132.61	21.39
Ostali nespomenuti prihodi	0.03	100.01	0.00
Naknadno naplaćena potraživanja iz prethodnih godina	112,832.47	30,397.54	26.94
Prihodi od naplate po sudskim	943.16	-	-
Prihodi od naplate šteta	-	77,191.84	0.00
Prihodi od državnih potpora MRS 20	59,999.99	59,999.99	100.00
UKUPNO RJ LUKA VRSAR	**10,905,707.19**	**11,570,433.38**	**106.10**


USPOREDBA PRIHODA RJ LUKA VRSAR 2021. I 2020. GODINE
10,000,000.00
9,000,000.00
8,000,000.00
7,000,000.00
6,000,000.00
5,000,000.00
4,000,000.00
3,000,000.00
2,000,000.00
1,000,000.00
0.00
8,889,240.35
8,909,261.53
908,894.80
1,491,538.04
69,876.00
88,780.00
87,822.40
107,844.00
51,480.00
51,480.00
Prihodi od godišnjeg veza
Prihodi od dnevnih vezova
Prihodi od mjesečnih vezova
Prihodi od korištenja dijela obale Andi
Prihod od ekološke pristojbe
2020
2021

7.2. RJ LUKA FUNTANA

VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prihodi od godišnjeg veza - Funtana	4,492,966.78	4,571,090.20	102
Prihod od dnevnih vezova Funtana	327,913.20	598,106.92	182
Prihod od mjesečnih vezova	118,640.00	138,916.00	117
Prihod za zimovanje na kopnu	45,242.25	76,013.31	168
Prihod od godišnjeg veza na kopnu	282,868.47	259,061.15	92
Prihod od prefakturiranih troškova struje	22,983.76	18,111.51	79
Prihod od prefakturiranih troškova vode	4,367.12	5,302.08	121
Prihodi od najma poslovnog prostora	50,926.59	65,180.52	0
Prihod od korištenja skladišta- suhi vez	43,040.00	40,080.00	93
Prihodi od refundacija za control card	840.00	1,108.80	132
Prihod od fotokopiranja i faksiranja	6.40	13.60	213
Prihod od ekološke pristojbe	33,840.00	33,840.00	100
Prihod od naplate parkinga	15,021.60	30,328.00	202
Prihod od tegljenja plovila	1,520.00	3,920.00	258
Prihodi od najma prostora	9,080.00	9,000.00	99
Prihod od ostalih nautičkih usluga	-	3,706.40	0
Prihod od usluga telefona	3.67	-	0
Prihodi od prodaje ostalih usluga/ustupanje djelatnosti	220,616.82	283,006.81	128
Prihod od ostalih usluga	9,120.00	16,632.00	182
Prihodi od redovitih kamata	-	583.47	0
Pozitivne tečajne razlike iz stanja deviza u blagajni i na računima	74,438.94	16,556.36	0
Pozitivne tečajne razlike s osnove potraživanja u inozemstvu	215.00	0.14	0

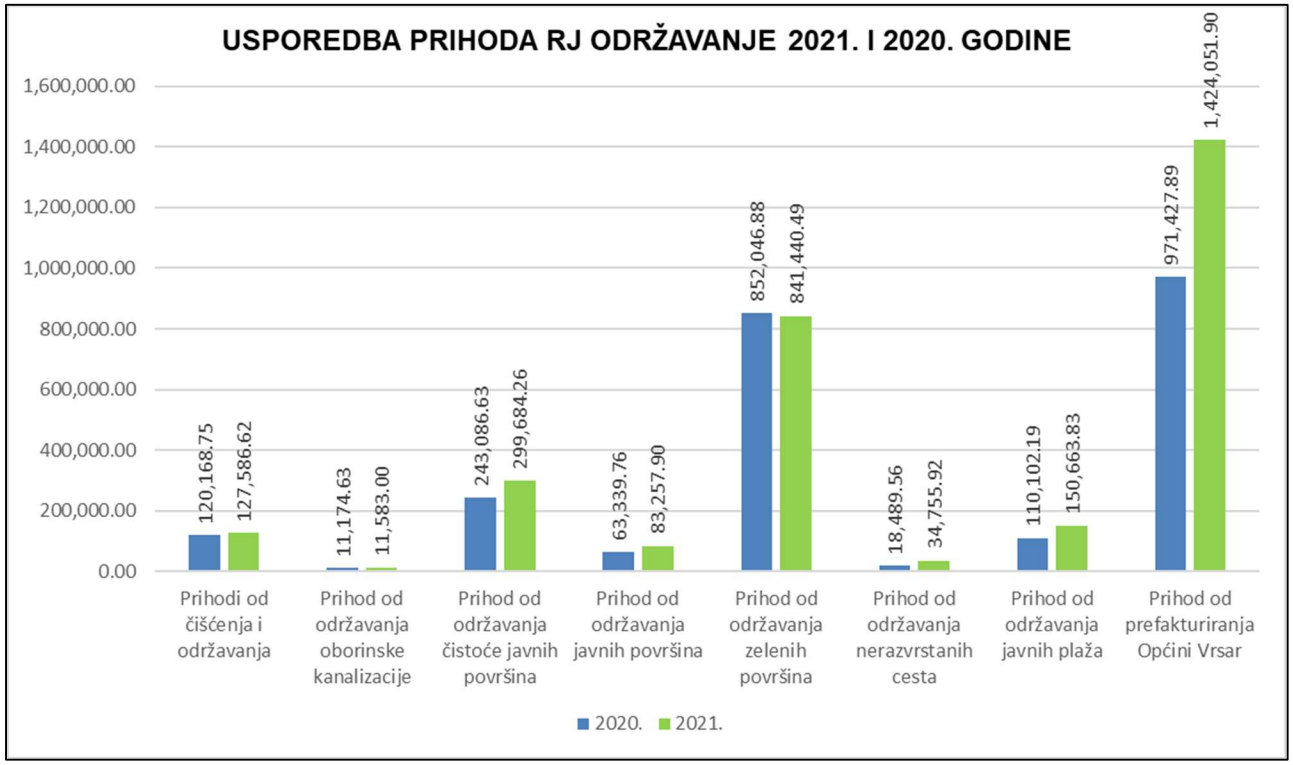
VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Naknadno naplaćena potraživanja iz prethodnih godina	131,009.98	91,537.06	70
Prihod od primjenjene valutne klauzule	468.65	-	0
Otpisi obveza prema dobavljačima/za primljene predujmove	2,467.17	46.33	2
Prihodi od ostalih nadoknada iz poslovanja	-	1,176.00	0
Prihodi od naplate šteta	-	810.00	0
Prihodi od naplate po sudskim procesima	-	6,275.00	0
Ostali nespomenuti prihodi	0.01	0.02	0
Prihodi od državnih potpora	170,000.02	75,833.36	45
UKUPNO RJ LUKA FUNTANA	**6,057,596.43**	**6,346,235.04**	**105**



7.3. RJ ODRŽAVANJE

VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prihodi od čišćenja i održavanja	120,168.75	127,586.62	106.17
Prihod od održavanja oborinske kanalizacije	11,174.63	11,583.00	103.65
Prihod od održavanja čistoće javnih površina	243,086.63	299,684.26	123.28
Prihod od održavanja javnih površina	63,339.76	83,257.90	131.45
Prihod od održavanja zelenih površina	852,046.88	841,440.49	98.76
Prihod od održavanja nerazvrstanih cesta	18,489.56	34,755.92	187.98
Prihod od održavanja javnih plaža	110,102.19	150,663.83	136.84
Prihodi od održavanja zgrada	2,227.50	5,841.00	262.22
Prihodi od održavanja općinskih zgrada	594.00	-	-
Prihod od prefakturiranja Općini Vrsar	971,427.89	1,424,051.90	146.59
Prihod od najma poslovnog prostora	-	10.000,00	-
Prihod od naplate sportske dvorane	-	5.000,00	-
Prihodi od prefakturiranih troškova struje	9,044.28	-	-
Prihodi od usluga telefona	22.80	106.85	-
Otpis obveza prema dobavljačima	139.52	-	-
Pozitivne tečajne razlike s osnove potraživanja u inozemstvu	24.37	50.43	206.93
Pozitivne tečajne razlike iz kreditnih odnosa	139.54	-	-

VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Pozitivne tečajne razlike iz stanja u dev. blagajni i na računima	-	0.01	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	250,000.00	
Prihodi od naplate šteta	8,739.46	6,230.10	-
UKUPNO RJ ODRŽAVANJE	**2,410,767.76**	**3,250,252.31**	**134.20**



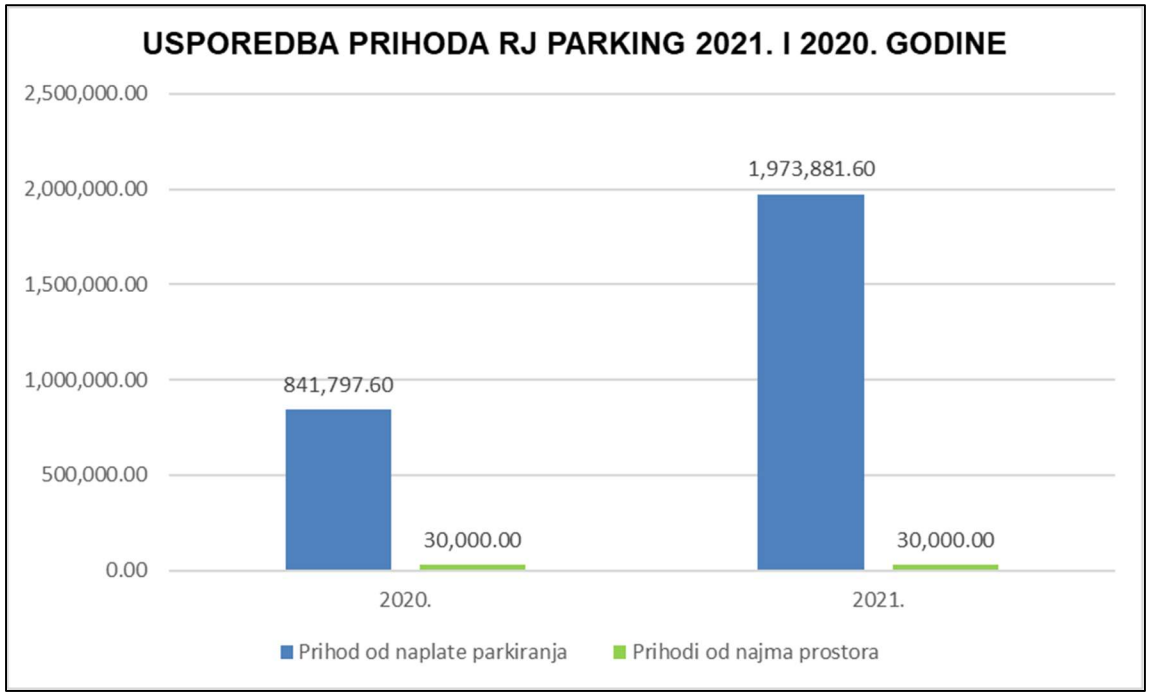
7.4. RJ UPRAVA

VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prihodi od usluga telefona	2.96	-	-
Otpis ostalih obveza	-	1.40	-
Prihodi od redovitih kamata	1,008.33	186.22	18.47
Prihodi od naplate po sudskim procesima	-	3,125.00	
Prihodi od ostalih primitaka bez nadoknade	-	-	-
Prihodi s osnove uporabe vlastitih proizvoda i usluga	360,435.59	33,348.87	9.25
Pozitivne tečajne razlike s osnove potraživanja u ino.	1.05	-	-
UKUPNO	**361,447.93**	**36,661.49**	**10.14**

7.5. RJ PARKING I SPORTSKA DVORANA

7.5.1. PARKING (PARKING VRSAR I PARKING FUNTANA)

VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prihod od naplate parkiranja	841,797.60	1,973,881.60	234.48
Prihod od naplate sportske dvorane	-	53,048.18	
Prihodi od najma prostora	30,000.00	30,000.00	100.00
UKUPNO	**871,797.60**	**2,056,929.78**	**229.86**

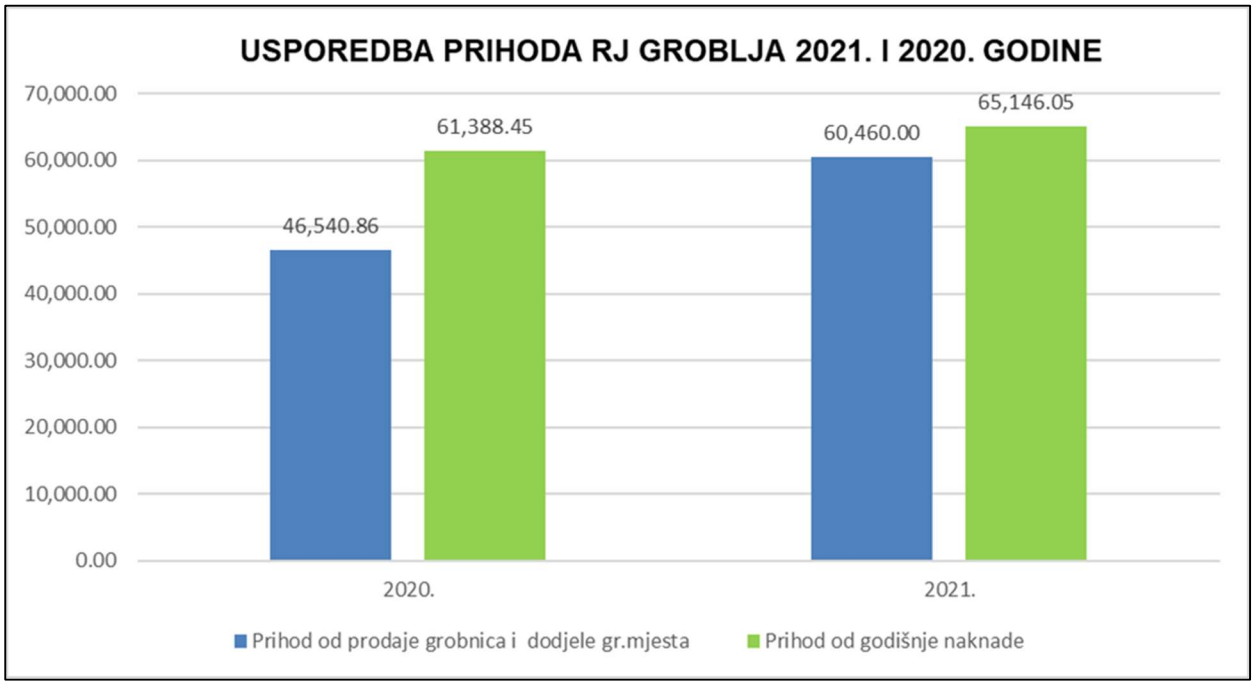


7.5.2. SPORTSKA DVORANA SALINE

VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prihodi od najma poslovnog prostora	-	37,762.13	-
Prihodi od naplate sportske dvorane	-	41,936.00	-
Prihodi od redovitih kamata	-	731.82	-
UKUPNO	**-**	**80,429.95**	**-**
UKUPNO PARKING I SPORTSKA DVORANA	**-**	**2,137,359.73**	**-**

7.6. RJ GROBLJA (GROBLJE VRSAR I GROBLJE GRADINA)

VRSTA PRIHODA	2020.	2021.	INDEKS 2021./2020.
Prihod od prodaje grobnica i dodjele gr.mjesta	46,540.86	60,460.00	129.91
Prihod od godišnje naknade	61,388.45	65,146.05	106.12
Prihodi od pokopa	5,000.00	2,000.00	40.00
Pozitivne tečajne razlike	4.47	-	-
Otpis obveza prema dobavljačima	-	363.16	-
UKUPNO	**112,933.78**	**127,969.21**	**113.31**



8. HORIZONTALNA ANALIZA

2021./2020.

Dugotrajna imovina povećala u 2021. godini se za 17,38% zbog povećanja dugotrajne materijalne imovine, nakon završetka investicije u sportsku dvoranu i stavljanjem sportske dvorane u upotrebu.

Kratkotrajna imovina smanjila se za 38,83% u odnosu na prethodnu godinu.

Potraživanja od kupaca povećala su se za 40,63% u odnosu na 2020. godinu.

Kapital je porastao za 4,27% u 2021. godini u odnosu na 2020., dok porast zadržane dobiti iznosi 14,05%.

Dobit poslovne godine smanjila se u 2021. godini za 25,95% u usporedbi s prethodnom godinom.

Zbog smanjenja obveza prema bankama i financijskim institucijama, dugoročne obveze smanjile su se za 13,67%.

Kratkoročne obveze smanjile su se za 40,41%, dok su se obveze prema dobavljačima umanjile za 55,82%.

U strukturi aktive, dugotrajna imovina 2021. godine čini 76,20% ukupne aktive. U istoj godini, kratkotrajna imovina čini 23,67% ukupne aktive.

Prihodi od poslovnih aktivnosti porasli su u 2021. godini za 14,38%, dok su poslovni rashodi povećani za 20,11%.

U 2021. godini zabilježen je značajan rast amortizacije od 49,27%, radi amortizacije vrijednosti sportske dvorane.

9. VERTIKALNA ANALIZA

2021.

U 2021. godini, dugotrajna imovina imala je rast od 17,38%, a njen udio u odnosu na ukupnu aktivu bio je 76,20% aktive.

Kratkotrajna imovina bilježi pad od 38,83% i ima udio u aktivi od 23,64%.

Novac je na razini od 18,76% udjela u ukupnoj aktivni, a zabilježeno je smanjenje novca od 46,83% u odnosu na godinu ranije.

Kapital se 2021. godine povećao sa 61,91% udjela u ukupnoj pasivi na 67%, a udio dugoročnih obveza smanjen je s 21,58% na 19,33% ukupne pasive.

Kratkoročne obveze ostvaruju u 2021. godini smanjenje udjela u pasivi, s 8,24% na 5,10% pasive.

10. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

POKAZATELJ	31.12.2020.	31.12.2021.
Pokazatelji po zaposlenom		
Prihod po zaposlenom	518,006.25	557,428.62
Trošak po zaposlenom	425,313.85	485,840.38
Trošak osoblja po zaposlenom	193,749.08	194,045.90
Pokazatelji likvidnosti		
Tekuća likvidnost	4.52	4.64
Ubrzana likvidnost	4.52	4.64
Pokazatelji zaduženosti		
Zaduženost	0.3	0.24
Koeficijent vlastitog financiranja	33%	34%
Pokazatelji ekonomičnosti		
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1.22	1.13
Ekonomičnost poslovanja prodaje	1.2	1.15
Pokazatelji profitabilnosti		
Neto rentabilnost imovine	4%	3%
Rentabilnost vlastitog kapitala	11%	8%

Prema prikazanim pokazateljima, vidljivo je da je Društvo u 2021. godini imalo likvidno poslovanje. U usporedbi s 2020. godinom, pokazatelji likvidnosti su povećani.

Prema pokazateljima zaduženosti, vidljivo je kako je zaduženost u 2021. godini smanjena u odnosu na 2020. godini, zahvaljujući otplati kredita.

Pokazatelji ekonomičnosti za Montraker d.o.o. u 2021. godini također ukazuju na uspješno i ekonomično poslovanje, unatoč njihovom smanjenju u odnosu na 2020. godinu.

Pokazatelji profitabilnosti ukazuju na nastavak profitabilnog poslovanja Društva u 2021. godini.

istrarev d.o.o.
ZA REVIZIJU, CONSULTING I RAČUNOVODSTVO

URED: Laginjina 2/2, 52100 Pula, HRVATSKA
tel: +385 52 216 757, fax:+385 52 384 148
e-mail: istrarev@inet.hr

MONTRAKER d.o.o. Vrsar

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU

Pula, ožujak 2022.

SADRŽAJ

	Stranica
Izjava o odgovornosti Uprave	1
Izvještaj neovisnog revizora	2 – 3
Financijski izvještaji	
Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine	4 – 6
Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu	7 - 9
Bilješke uz financijske izvještaje	10 – 33

MONTRAKER

„MONTRAKER“ d.o.o. VRSAR

www.montraker.hr // vrsar@montraker.hr

Izjava o odgovornosti Uprave
za pripremu i odobravanje godišnjih financijski izvještaja

Na temelju Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 78/15., 134/15., 120/16., 116/18., 42/20., 47/20.), osobe ovlaštena za zastupanje društva MONTRAKER d.o.o. Vrsar (dalje: uprava) dužne su osigurati da financijski izvještaji za poslovnu godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i fer prikaz financijskog položaja i rezultata poslovanja za to razdoblje.

Financijski izvještaji društva sastavljeni su sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na male i srednje poduzetnike koji se temelji na Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, te njihovim dopunama i tumačenjima, koje utvrđuje i objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji ujedno su sastavljeni i prezentirani u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine br. 95/16.).

Financijski izvještaji za 2021. godinu sadrže:
- Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu,
- Bilancu na dan 31. prosinca 2021. godine i
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Pri izradi i pripremi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika u skladu s primjenjivim standardima financijskog izvještavanja, koje će se dosljedno primjenjivati; donositi razumne i razborite prosudbe i procjene na temelju kojih se očekuje da Društvo ima adekvatne resurse za nastavak poslovanja u budućnosti, kao i za pripremu financijskih izvještaja na temelju principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprikladno pretpostaviti da će Društvo nastaviti s poslovanjem.

Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva i resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Uprava je ujedno odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo kojem trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za očuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti. Uprava ima odgovornost podnijeti godišnje financijske izvještaje skupštini društva. Uprava je dužna javno objaviti godišnje financijske izvještaje.

Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave društva i potpisani su u skladu s tim.

Vrsar, 28. ožujka 2022.

Potpisano u ime Uprave
MONTRAKER d.o.o. Vrsar

Nataša Radin Trifunović

MONTRAKER
d.o.o.
VRSAR 1

istrarev d.o.o.
ZA REVIZIJU, CONSULTING I RAČUNOVODSTVO

URED: Laginjina 2/2, 52100 Pula, HRVATSKA
tel: +385 52 216 757, fax:+385 52 384 148
e-mail: istrarev@inet.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članovima i Upravi društva MONTRAKER d.o.o. Vrsar

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva MONTRAKER d.o.o. Vrsar (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

ISTRAREV d.o.o.Pula
Koparska 48
ured Laginjina 2,
52100 Pula

Pula, 28. ožujka 2022.

Uprava
Darija Turčinović

ISTRAREV d.o.o.
za reviziju, consulting i računovodstvo
PULA

Ovlašteni revizor
Darija Turčinović

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 50395561310; MONTRAKER DOO

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		52.917.993	62.115.638
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1	816.751	556.233
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		816.751	556.233
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2	52.101.242	61.559.405
1. Zemljište	011		12.040.746	12.040.746
2. Građevinski objekti	012		2.635.688	45.626.942
3. Postrojenja i oprema	013		496.097	1.724.301
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		209.497	959.416
5. Biološka imovina	015		960	240
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		36.718.254	1.207.260
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	3	31.501.000	19.269.528
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 50395561310; MONTRAKER DOO

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.734.102	3.974.654
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.694.652	3.789.422
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		23.661	122.857
6. Ostala potraživanja	052		15.789	62.375
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	4	400	400
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		400	400
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	5	28.766.498	15.294.474
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	6	189.407	136.551
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		84.608.400	81.521.717
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	7	10.094.946	9.116.221
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		52.384.755	54.619.334
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	8	27.892.100	27.892.100
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		21.474.802	24.492.656
1. Zadržana dobit	084		21.474.802	24.492.656
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		3.017.853	2.234.578

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 50395561310; MONTRAKER DOO

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087		3.017.853	2.234.578
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	9	18.255.223	15.759.021
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		18.181.818	15.757.576
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105		73.405	1.445
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	10	6.975.440	4.156.661
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		3.298.845	94.660
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		1.823.931	2.426.615
7. Obveze za predujmove	116		85.576	139.992
8. Obveze prema dobavljačima	117		712.080	314.596
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		363.194	358.689
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		682.999	820.484
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		8.815	1.625
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	11	6.992.982	6.986.701
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		84.608.400	81.521.717
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		10.094.946	9.116.221

MONTRAKER d.o.o. VRSAR 1

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 50395561310; MONTRAKER DOO

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	1	20.468.320	23.412.002
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		19.621.114	22.772.440
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		360.436	33.349
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	2	486.770	606.213
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	3	16.988.834	20.405.296
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		4.985.935	6.938.881
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.354.676	2.238.555
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.631.259	4.700.326
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		7.749.963	8.149.928
a) Neto plaće i nadnice	140		4.689.737	5.055.229
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.010.433	1.970.113
c) Doprinosi na plaće	142		1.049.793	1.124.586
4. Amortizacija	143		2.087.654	3.116.228
5. Ostali troškovi	144		1.664.533	1.622.378
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		138.599	28.959
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		138.599	28.959
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		362.150	548.922
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	4	251.930	56.909
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		3.007	3.170
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		248.923	53.739
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	5	23.720	284.437
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		942	205.236
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		22.778	79.201
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 50395561310; MONTRAKER DOO

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		20.720.250	23.468.911
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		17.012.554	20.689.733
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		3.707.696	2.779.178
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		3.707.696	2.779.178
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		689.843	544.600
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		3.017.853	2.234.578
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		3.017.853	2.234.578
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 50395561310; MONTRAKER DOO

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

MONTRAKER d.o.o. VRSAR 1

MONTRAKER d.o.o.
Vrsar , Obala M. Tita 1/a

Bilješke uz financijska izvješća
na dan 31.12.2021. godine

1. Naziv , adresa, pravni oblik , država osnivanja

MONTRAKER je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za održavanje i izgradnju. Društvo je osnovano u lipnju 1997. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040080798 , OIB 50395561310, sjedište Društva nalazi se u Vrsaru, Obala M. Tita 1/a,Hrvatska

2. Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Predmet poslovanja sastoji se od :

- Opći mehanički radovi
- Reciklaža
- Instalacijski radovi
- Završni građevinski radovi
- Iznajmljivanje strojeva i opreme za izgradnju ili rušenje, s rukovateljem
- Hoteli i restorani
- Ostali kopneni cestovni prijevoz putnika
- Pomorski i obalni prijevoz
- Poslovanje nekretninama
- Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- Računalne i srodne djelatnosti
- Istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Ostale poslovne djelatnosti, d.n.
- Sportske djelatnosti
- Ostale rekreacijske djelatnosti, d.n.
- Kupnja i prodaja roba
- Posredovanje u prometu roba
- Iznajmljivanje poljoprivrednih strojeva s rukovateljem
- Obrada krutog otpada
- Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
- Projektiranje, građenje i nadzor u građevinarstvu

- Planiranje i projektiranje vrtova i sportskih terena
- Održavanje groblja i krematorija, te obavljanje pogrebnih poslova
- Opskrba plinom
- Održavanje čistoće
- Odlaganje komunalnog otpada
- Održavanje javnih površina
- Održavanje nerazvrstanih cesta
- Tržnica na malo
- Obavljanje dimnjačarskih poslova
- Mjenjački poslovi
- Upravljanje javnim parkirališnim prostorima
- Poljoprivredna djelatnost
- Djelatnost javnog i cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- Prijevoz za vlastite potrebe
- Djelatnost marina, sidrišta i privezišta
- Privez i odvez brodova, jahti ribarskih sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- Ukrcaj , iskrcaj, prekrcaj, prijenos i skladištenje roba i drugih materijala,
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina
- Ukrcaj i iskrcaj putnika uz upotrebu lučke prekrcajne opreme

U društvu su djelatnosti , organizirane prema slijedećim organizacijskim oblicima:

1. Radna jedinica Luka – Vrsar
2. Radna jedinica Luka – Funtana
3. Radna jedinca Održavanje
4. Radna jedinica Parkiralište i Sportska dvorana
5. Radna jedinica Groblje
6. Radna jedinica Uprava

Organi društva su:

- Skupština
- Nadzorni Odbor
- Uprava

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača. Nadzorni odbor ima pet članova i to:

- Franko Radovčić – predsjednik
- Brečević Davor -član
- David Manojlović– zamjenik
- Glorija Matošević – član
- Angelo Aquilante – član

Montraker d.o.o. je promijenio osnivačka prava odnosno udjele u temeljnom kapitalu i to provedbom upisa pri Trgovačkom sudu u Pazinu na dan 19.05.2017. objavljenog dana 20.05.2017. Objava promjene osnivača/članova društva i oblika akta o osnivanju, u Sudski registar provedena je po rješenju pod poslovnim brojem Tt -17/3020-2 od 19.05.2017, redni broj upisa 22 , na način da je sad 82,06 % u vlasništvu Općine Vrsar i 17,94 % u vlasništvu Općine Funtana. Dana 20.svibnja 2019 donesena je nova Odluka o povećanju temeljnog kapitala i promjeni temeljnog akta., pod brojem Tt-19/4027-2, i izmijenjena je odredba Društvenog ugovora od 04. svibnja 2017. pod točkom 4. (temeljni kapital i poslovni udjeli) , tako da je sad 88,5 % u vlasništvu Općine Vrsar i 11,5 % u vlasništvu Općine Funtana.

Prema razvrstavanju Državnog zavoda za statistiku je razvrstano pod djelatnost : Ostale zabavne i rekreacijske djelatnosti – 9329

Prosječni broj zaposlenih prema broju radnih sati u 2021. godini je 48.

3.Informacija o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja

Društvo Montraker d.o.o. svoja financijska izvješća sastavlja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja objavljenog u Nar. Novinama , br. 86/15, 105/20., koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (N br. 78/15., 134/15., 120/16., 116/18., 42/20., 47/20.) i člankom 4. Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN br. 95/16., 121/16., 98/20.)

Financijska izvješća sastavljena su na temeljnoj pretpostavci neograničenog vremena poslovanja, na temelju nastanka događaja tj. događaji se prikazuju u razdoblju kada su nastali , a ne kada je obveza plaćena ili potraživanje naplaćeno.

4. Sažetak bitnih računovodstvenih politika

1.Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine : osnivački izdaci, izdaci za istraživanje i razvoj, patenti, licencije, zaštitni znak, koncesije i ostala prava.
Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom .

2.Zemljište i investicije u tijeku imaju neograničen vijek upotrebe te se ne amortizira.

3.Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema te se iskazuju u bilanci prema trošku nabave smanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitak od smanjenja, Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode prema realnom vijeku trajanja i to:

- Građevinski objekti	10-20 godina	(5- 10 %)
- Osobna vozila	5 godina	(20 %)
- Oprema, strojevi	4 godine	(25 %)
- Računalna oprema	2 godine	(50 %)

- Transportna oprema	4 godine	(25 %)
- Ostala nespomenuta imovina	10 godina	(10 %)

Korisni vijek trajanja , metode amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se svake poslovne godine i po potrebi se usklađuju.

Stavke dugotrajne imovine, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane i sl., isključene iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom, bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine iskazuju se u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

4.Financijska imovina iskazuje se u bilanci prema slijedećim kriterijima:

-imovina(dugotrajna) raspoloživa za prodaju prema fer vrijednosti čiji se učinci iskazuju u glavnici kao revalorizacijska pričuva u ostalom sveobuhvatnom dobitku,

-imovina(kratkotrajna) namijenjena prodaji prema fer vrijednosti čiji se učinci iskazuju u račun dobitka i gubitka,

-imovina čija se fer vrijednost ne može pouzdano procijeniti(ulaganja u društvo s ograničenom odgovornošću) iskazuje se prema troškovima nabave,

-imovina koja u objektu ulaganja predstavlja znatan utjecaj iskazuje se prema metodi udjela,

-imovina kod društva koja sudjeluju u konsolidaciji iskazuje se prema trošku stjecanja.

5.Zalihe materijala, trgovačke robe, proizvodnje u tijeku , gotovih proizvoda iskazuju se prema trošku nabave smanjenom za gubitke od smanjenje vrijednosti(vrijednosno usklađenje). Zalihe sitnog inventara otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tom iznosu.

6.Potraživanja i obveze iskazuju se u bilanci prema ugovorenim uvjetima. Ako na datum bilance postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se vrijednosno usklađenje ispravkom vrijednosti i knjiže se na teret rashoda poslovanja. Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račun potraživanja.

7.Novac

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka i sredstva na računima banaka. Stanje novaca na računima kod banaka i u blagajnama iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj HNB na dan bilance.

8.Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Prihodi ili rashodi priznati u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima. / vremenska razgraničenja/

9.Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

10.Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti, a obuhvaćaju dugoročne obveze (s rokom dospijeća dužim od 12 mjeseci) i kratkoročne obveze (s rokom dospijeća kraćim od 12 mjeseci). Obveza s temelja obveze prema kreditnim institucijama, obveze prema dobavljačima i ostale obveze iskazuju se u nominalnoj vrijednosti prema zaključenom ugovoru. Obveze iskazane u devizama preračunavaju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance.

11.Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

12.Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti, tj svaka isporuka dobara ili obavljena usluga predstavlja prihod i priznaje se u razdoblju kad je nastao. Prihodi od osnovne djelatnosti čine prihodi od marine, održavanje čistoće, hortikulturne usluge, prihodi od parkirališta, prihodi od uređenja grobnih mjesta i drugo.

13.Financijski prihodi

Prihodi od kamata priznaju se u razdoblju na koje se kamate odnose razmjerno vremenu korištenja sredstava , sukladno ugovoru. Tečajne razlike obračunavaju se po potraživanjima i obvezama najkasnije na datum bilance pa i u slučaju da nisu dospjela za naplatu.

Prihodi od dividendi odnosno udjela u kapitalu priznaju se u razdoblju kada je odluka o podjeli i isplati donesena, osim u slučaju primjene udjela.

14.Poslovni rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza i koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Troškovi se priznaju u razdoblju u kojem su nastali u skladu s standardima i zakonskim propisima. Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje , te ostale poslove rashode.

15.Financijski rashodi

Financijske rashode čine pasivne kamate i negativne tečajne razlike u vremenskom razdoblju kad su nastali. Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja obavljaju se u protuvrijednosti kune po srednjem tečaju HNB važećim na dan bilance. Ostali financijski rashodi čine nerashodovana imovina, penali i naknada štete

Ako u obradi računovodstvenih činjenica i poslovnih događaja nešto nije riješeno računovodstvenim politikama , ili Standardima preuzet će se , na temelju HSFI .T3.18 rješenja iz MRS-ova ili MSFI, odnosno iz računovodstvene teorije i usvojene prakse publicirane u stručnoj literaturi.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilanca je sastavljena sukladno zakonskim propisima, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, te usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

AKTIVA

	31.12.2020	Udio	Stanje na dan 31.12.2021	Udio	Indeks
	2	3	4	5	6(4/2*100)
1.DUGOTRAJNA IMOVINA	**52.917.993**	**62,54%**	**62.115.638**	**76,20%**	117
-nematerijalna imovina	816.751		556.233		
-materijalna imovina	3.342.242		48.311.399		
-materijalna imovina u pripremi	36.718.254		1.207.260		
-zemljište	12.040.746		12.040.746		
2.KRATKOTRAJNA IMOVINA	**31.501.000**	**37,23%**	**19.269.528**	**23,64%**	61
-zalihe					
-potraživanja	2.734.102		3.974.654		
-financijska imovina	400		400		
-novac u banci i blagajni	28.766.498		15.294.474		
3.PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	**189.407**	**0,22%**	**136.551**	**0,17%**	72
UKUPNO AKTIVA	**84.608.400**	100,00%	**81.521.717**	100,00%	96
IZVANBILANČNI ZAPISI	**10.094.946**		**9.116.221**		

DUGOTRAJNA IMOVINA iznosi 62.115.638 kn i u aktivi sudjeluje s 76,20 %, a čine je nematerijalna i materijalna imovina

Bilješka 1.- Nematerijalna imovina (HSFI 5 i MRS 38)

Na poziciji B I./2 iskazana je svota ulaganja u licenciju , ulaganja u računalni softver, i ulaganja u tuđu imovinu, knjigovodstvena vrijednost je =556.233 kn , sudjeluje s 0,91 % u dugotrajnoj imovini.

Bilješka 2. – Materijalna imovina (HSFI 6 i MRS 16)

Na poziciji B. II./1 zemljište, iskazuje se vrijednost zemljišta u =260.352 kn (ZK 1696) iz prijašnjih godina, zemljište za izgradnju hale za potrebe RJ Održavanje nabavljeno u 2011. godini u vrijednosti od =1.536.589 kn (ZK 1728) , zemljište u vrijednosti od =1.569.204 kn (ZK 1744), zemljište u vrijednosti od =7.421.400 kn (ZK 1188) i zemljište u vrijednosti od =1.253.201 kn (ZK 1745).
Građevinski objekti na poziciji B. II./2 sastoji se od luke, lukobrana, pontona, poslovnih zgrada u marini Vrsar, marini Funtana i novosagrađene sportske dvorane Saline , procijenjeni

vijek uporabe je 20 godina, sveukupna knjigovodstvena vrijednost je =45.626.942 kn, napominjemo da smo za građevinske objekte u marini Funtana , marina Vrsar , te za plutajuće gatove , sve pripadajuće putove , parkirališta upotrijebili ubrzanu stopu od 10 % iz razloga što ističe koncesija 2023. godine, ista ubrzana stopa počela se koristiti 2018. godine .

Temeljem Odluke o računovodstvenoj procjeni vijeka upotrebe imovine u 2021. godini povećane su stope otpisa ostalih građevinskih objekata na 10%. Efekti promjene računovodstvene procjene su veći troškovi za amortizaciju za = 246.953 kuna

Na poziciji B. II/3 iskazuje se postrojenja i oprema za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva u vrijednosti od =1.724.801 kn. Tijekom 2021.godine investiralo se nabavu novih radnih strojeva, za potrebe RJ Održavanje, za potrebe marine Vrsar mijenjali su se ormarići za struju, jedan novi ponton, novi laptop te printer ,za RJ Funtanu kupila se klima, i cjelokupna sportska oprema za opremanje dvorane.
Alati, pogonski inventar i transportna imovina nalaze se na poziciji B. II/4 u vrijednosti=959.417 kn, transportna imovina sastoji se od osobnih automobila, radnih strojeva teretna i motorna plovila. Tijekom 2021. godine kupljen je polovna brodica u marini Funtana , te nova pometačica za RJ Održavanje.
Na poziciji B. II/5 iskazuje se biološka imovina koja se sastoji od zelenila za parkove u vrijednosti od =240 kn.
Materijala imovina u pripremi na poziciji B. II./7 sastoji se od iznosa uplaćenog za spojni most koji treba spojiti obalu i otok , u ukupnom iznosu od =1.207.260 kn, te ostatak za mobilne telefone.

Stanje i promjene na imovini :

Opis	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, strojevi	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva	Biološka imovina (višegodišnje bilje, masline)	Imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 31. prosinca 2020.	6.167.133	12.040.746	50.191.831	7.174.713	3.345.273	19.495	36.718.254	115.657.446
Povećanje imovine (nabava)			7.258	544.533	966.850			1.518.640
Prijenos s imovine u pripremi			45.109.344	1.196.884			-35.510.994	10.795.234
Prijenos sa/na (usklađenje)								
Otuđenje (prodaja, rashod)	(14.260)			(120.377)	(712.505)			(847.142)
Stanje 31. prosinca 2021.	6.152.873	12.040.746	95.308.433	8.795.753	3.599.617	19.495	1.207.260	127.124.177
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 31. prosinca 2020.	5.350.383		47.556.143	6.678.615	3.135.776	18.535		62.739.453
Amortizacija 2021	260.517		2.125.348	512.713	216.930	720		3.116.228
Prijenos sa/na (usklađenje)								
Otuđenje (prodaja, rashod)	(14.260)			(120.377)	(712.505)			(847.142)
Stanje 31. prosinca 2021.	5.596.640		49.681.491	7.070.951	2.640.200	19.255		65.008.538
SADAŠNJA VRIJEDNOST								
Stanje 31. prosinca 2020.	816.750	12.040.746	2.635.688	496.098	209.497	960	36.718.254	52.917.993
Stanje 31. prosinca 2021.	556.233	12.040.746	45.626.942	1.724.802	959.417	240	1.207.260	62.115.638

Bilješka 3.- Potraživanja – kratkotrajna (HSFI 11 ; MRS 11; MRS 18; MRS 20 i dr.)

Kratkotrajna imovina iznosi 19.269.528 kn i zastupljena je u aktivi s 23,64 % od čega se odnosi na potraživanja =3.789.422 (4,70 %), kratkotrajna financijska imovina 400 kn , te novac u iznosu od 15.294.474 kn (18,98 %) slijedi :

BB .C/II Pozicija potraživanja	Stanje na dan 31.12.2020	Udio	Stanje na dan 31.12.2021	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	3.945.876	144,32%	4.942.725	124,36%	125
Vrijednosno usklađenje	1.251.224	45,76%	1.153.303	29,02%	
Potraživanja od kupaca	**2.694.652**	98,56%	**3.789.422**	**95,34%**	**141**
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika				**0,00%**	
Potraživanja od države i drugih institucija	23.661	0,87%	122.857	3,09%	519
Ostala potraživanja	15.789	0,58%	62.375	1,57%	395
UKUPNO potraživanja	**2.734.102**	100,00%	**3.974.654**	100,00%	145

Stanje potraživanja od kupaca na dan 31.prosinac 2020 =2.694.652 kn
Stanje potraživanja od kupaca na dan 31.prosinac 2021 =3.789.422 kn

Potraživanja od kupaca u odnosu na 2020. godine povećalo se za 40,63 %,
U nastavku specifikacija potraživanja :

Struktura dospjelosti potraživanja od kupaca (samo konto 1200) dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
1	2	3
UKUPNA potraživanja	3.835.010	100,00
Nedospjelo:	2.287.037	59,64
Dospjelo:	1.547.973	40,36
- do 30 dana	252.723	16,33
- 30 - 60 dana	8.343	0,54
- 60 - 90 dana	161.381	10,43
- više od 90 dana	834.125	53,88

Specifikacija sedam najvećih dužnika po vrstama usluga na dan 31.12.2021. godine, vidi se da isti čine 25,47 % ukupnih potraživanja.

R. br.	Naziv kupca	iznos	Vrsta fakturiranih usluga
1.	OPĆINA VRSAR-ORSERA	=1.477.912 kn	Održavanje zelenih površina
2.	SINOPOLI MARIO EUGENIO	= 181.311 kn	Usluge korištenja veza u marini
3.	SATZER UDO GUNTER	= 101.801 kn	Usluge korištenja veza u marini
4.	A LEASING SPA	= 94.225 kn	Usluge korištenja veza u marini
5.	BARBAZZA ROBERTO	= 79.205 kn	Usluge korištenja veza u marini
6.	FERRO MAURO	= 61.623 kn	Usluge korištenja veza u marini
7.	MANIKIM HOLDING LIMITED	= 61.063 kn	Usluge korištenja veza u marini
	UKUPNO:	=2.057,140 kn	

Ostala potraživanja čine dospjeli a ne plaćeni računi

Bilješka br. 4 – Kratkotrajna financijska imovina (HSFI 9, MRS 17, MRS 32, MRS 39)

Na poziciji C. III./8 Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na polog za kreditnu karticu izdanu od Addiko-bank d.d. Zagreb u iznosu od 400 kn.

Bilješka br. 5 – Novac u banci i blagajni

Opis	2020	2021
Novac na žiro račun	1.674.649	1.203.373
Novac u blagajni	2.867	3.737
Novac na deviznom računu	27.088.982	14.087.364
Stanje 31. prosinca	28.766.498	15.294.474

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja struktura je slijedeća:

Pozicija B.IV.	2021
1	2
IBAN - račun u Addiko-bank d.d.	83.384
IBAN - račun u Zagrebačkoj banci Zagreb d.d.	122.007
IBAN -račun u Zagrebačkoj banci zagreb d.d.	8.020
IBAN račun u Erste & Steiermärkische bank d.d.	808.079
IBAN račun u Istarska Kreditna banka d.d.	171.883
Novac u kunskim blagajnama	3.737
Devizni račun u Istarskoj Kreditnoj banci d.d.	3.399
Devizni račun u Addiko-bank d.d.	2.182.883
Devizni račun u Erste & Steiermärkische bank d.d.	5.133.567
Devizni račun u Zagrebačkoj banci Zagreb d.d.	6.767.515
Prijelazni konto	10.000
UKUPNO novac	**15.294.474**

Sredstva na deviznim računima preračunata su u kunama primjenom srednjeg tečaja Hrvatske Narodne banke na dan 31.12.2021. godine. Zaključno stanje novaca u blagajnama na dan 31.prosinca drži se na razini blagajničkog minimuma.

Bilješka 6.- Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi (HSFI 14, MRS 17, MRS 18 i MRS 20)

Na poziciji D u iznosu od =136.551 kn iskazuje se vremenski razgraničeni troškovi plaćenih premija osiguranja, radova, pretplata na službena glasila.

Bilješka 7.- Izvanbilačni zapisi -poslovni događaji koji ne rezultiraju promjenama na temeljnim knjigovodstvenim kategorijama

Na poziciji F u ukupnom iznosu od =9.116.221 kn iskazuje pravo na korištenje zemljišta za pravo građenje sportske dvorane , i primljena jamstva za garanciju otklanjanja nedostataka .

PASIVA

	31.12.2020	Udio	31.12.2021	Udio	Indeks
	2	3	4	5	6(4/2*100)
1.KAPITAL I REZERVE	**52.384.755**	**61,91%**	**54.619.334**	**67,00%**	104
upisan kapital	27.892.100		27.892.100		
zadržana dobit	21.474.802		24.492.656		
dobit tekuće godine	3.017.853		2.234.578		
2.DUGOROČNE OBVEZE	**18.255.223**	**21,58%**	**15.759.021**	**19,33%**	86
-obveze prema bankama	18.181.818		15.757.576		
-obveze prema dobavljačima	73.405		1.445		
3.KRATKOROČNE OBVEZE	**6.975.440**	**8,24%**	**4.156.661**	**5,10%**	
-obveze za zajmove ,	3.298.845		94.660		
-obveze prema bankama	1.823.931		2.426.615		
-obveze za predujmove	85.576		139.992		
-obveze prema dobavljačima	712.080		314.596		
-obveze prema zaposlenim	363.194		358.689		
-obveze za poreze, doprinose	682.999		820.484		
-ostale kratkoročne obveze	8.815		1.625		
4.ODGOĐENO PLAĆANJE TRO. I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	**6.992.982**	**8,27%**	**6.986.701**	**8,57%**	100
UKUPNO PASIVA	**84.608.400**	100,00%	**81.521.717**	100,00%	96
IZVANBILANČNI ZAPISI	**10.094.946,00**		**9.116.221,00**		

Bilješka 8.- Kapital i rezerve (HSFI 12)

U pasivi sudjeluju u iznosu od =54.619.334 kn što čini 66,99 % . Sastoji se od vrijednosti upisanog kapitala =27.892.100 uplaćenog u cijelosti i usklađen s upisom pri Trgovačkom sudu., temeljni kapital se povećao unosom nekretnine , u naravi građevinskog zemljišta u vrijednosti od 7.421.400 kn , označene s k. č. 307 , temeljem odluke Općine Vrsar od 20.12.2012 , kao jednog osnivača Društva, promjena temeljnog kapitala evidentirana je u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci, Stalna služba u Pazinu, dana 14. siječnja 2013. godine, te je temeljni kapital povećan sa iznosa od 10.470.700 kn za 7.421.400 kn na iznos od 17.892.100 kn , dana 09.08.2019. pri sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci , stalna služba u Pazinu povećan je temeljni kapital , uplatom u novcu u iznosu od =10.000.000 kn , te iznosi sad 27.892.100 kn ,

sastoji se još i od zadržane dobiti u iznosu od 24.492.654 kn i dobit tekuće godine u iznosu od =2.234.578 kn

Bilješka 9.- Dugoročne obveze (HSFI 13, MRS 1, MRS 37 i dr.)

U pasivi sudjeluju s 19,55 % ,a odnose se na obveze po dugoročnom kreditu za sportsku dvoranu i dio za primljeno jamstvo za uredno ispunjenje ugovora o javnoj nabavi .

Na poziciji C./6 iskazuje se preostala obveza po dugoročnom kreditu za izgradnju sportske dvorane odobren od Addiko Bank d.d. u iznosu od =15.757.576 kuna, odnosno obvezu sa dospijećem dužim od godine dana.
Naime, dugoročni kredit odobren je u iznosu od =20.000.000 kn, na rok otplate od 10 godina u jednakim tromjesečnim obrocima, početak otplate je 2021. godini.

Obveze po kreditu koje dospijevaju na naplatu u razdoblju do godine dana u iznosu od =2.426.615 kuna iskazane su na poziciji kratkoročnih obveza.

Na poziciji C./8 iskazuje se obveza prema dobavljačima s dospijećem duljim od godine dana.

Bilješka 10. – Kratkoročne obveze (HSFI 13, MRS 1, MRS 37)

Kratkoročne obveze u iznosu od 4.156.66 kn sudjeluju u pasivi s 5,16 %, a odnose se obveze

Pozicija kratkoročnih obveza	31.12.2020	Udio	31.12.2021	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze za depozite	3.298.845		94.660	2.28%	0
Obveze prema bankama i drugim fin. institucijama	1.823.931	26,15%	2.426.615	58.38%	133
Obveze za predujmove	85.576	1,23%	139.992	3,37%	
Obveze prema dobavljačima	712.080	10,21%	314.596	7,57%	44
Obveze prema zaposlenicima	363.194	5,21%	358.689	8,63%	99
Obveze za poreze. doprinose i slična davanja	682.999	9,79%	820.484	19,74%	120
Ostale kratkoročne obveze	8.815	0,13%	1.625	0,04%	
UKUPNO obveze	**6.975.440**	52,71%	**4.156.661**	100.00%	60

Na poziciji D./5 iskazuje se zadržani depozit do otklanjanja privremenih nedostataka prilikom izvođenje radova na sportskoj dvorani.

Na poziciji D./6 iskazuje se obveza po dugoročnom kreditu koja dospijeva na naplatu u 2021. godini odnosno u razdoblju do godine dana kao i prema izdavateljem kreditne kartice i to:

Obveza prema izdavateljima kreditnih kartica	
Addiko bank d.d.	1.947
Zagrebačka banka d.d.	425
ukupno:	**2.372**
Obveza kratkoročni kredit	
Addiko bank d.d.	2.424.242
ukupno:	**2.424.242**

Na poziciji D./7 iskazuje se obveza za predujmove za koje su izdani računi s PDV-om.

Obveza iskazana na poziciji D./8 je prema dobavljačima za nabavu materijala, usluga i dugotrajne imovine , i u ukupnim kratkoročnim obvezama sudjeluje s 7,57 % a struktura je slijedeća:

Pozicija:	Obveze prema dobavljačima	Struktura:
1	2	3
UKUPNE obveze:	313.732	100,00
Nedospjelo:	286.811	91,42
Dospjelo:	26.922	8,58
- do 30 dana	285.733	1.061,34
- 30 - 60 dana	1.077	4,00
- 60 - 90 dana	-	0,00
- više od 90 dana	-	0,00

Navodimo najveće nepodmirene obveza na dan 31.12.2021. i to :

- HEP OPSKRBA DOO = 70.239 kn
- ĐUSTO DOO = 38.825 kn
- HEP ELEKTRA DOO = 24.487 kn
- FERMON DOO = 21.226 kn

UKUPNO: =154.777 kn

Do kraja siječnja 2021. Društvo je prema navedenim gore dobavljačima izvršio plaćanje u cijelosti.

Na poziciji D./10 u okviru obveza prema zaposlenicima nalazi se i obračunata, a neisplaćena neto plaća za mj. 12/2021 u svoti od =358.689 kuna, a koja je isplaćena poslije datuma bilance , odnosno u siječnju 2022. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe na poziciji D./11 sudjeluju u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva sa 19,74 % ,te je struktura ovih obveza sljedeća:

Obveze za porez na dodanu vrijednost	482.762
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	207.394
Ostale obveze (doprinosi i članarine)	130.328
UKUPNO	**820.484**

Na poziciji D./14 ostale kratkoročne obveze =1.625 kn odnosi se za isplatu šteta.

Bilješka 11.- Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućih razdoblja (HSFI 14, MRS 17,MRS 18, MRS 20 i dr.)

U okviru ove pozicije E./ iskazani su obračunati prihodi u iznosu od =6.269.980 kn, koji se odnose na razgraničene prihode budućeg razdoblja godišnjih vezova u Lukama Vrsar i Funtana za koje nisu zadovoljeni kriteriji u računu dobit i gubitka u 2021. godini, već isto se očekuje u 2022, prihodi u odnosu na 2020. manji su za 0,1 %.

Odgođeni prihodi	31.12.2020	31.12.2021	Indeks
1	2	3	4 (3/2*100)
Obračunati prihodi budućeg razdoblja	6.140.427	6.269.980	102
Odgođeni prihodi iz potpora za dugotrajnu materijalnu imovinu	852.555	716.721	84
UKUPNO	**6.992.982**	**6.986.701**	100

Iznos od =716.721 kn odnosi se na odgođeni prihodi iz potpora za dugotrajnu imovinu koja se sučeljava sa pripadajućim troškom amortizacije pojedine imovine.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITKA I GUBITKA

Bilješka br. 1- Poslovni prihodi (HSFI 15, MRS 1,MRS 11, MRS 16, MRS 18, MRS 20)

Ukupni prihodi u 2021. godini iznose =23.412.002 u odnosu na 2020. god. povećali su se za 12,57 % .

U okviru I./2. pozicije iskazana svota prihoda od prodaje , koja se sastoji od :

Pozicija I/1.	2020	2021	indeks 2021/2020
1	2	3	4
Prihodi od marina, groblja i parking	16.452.290	18.752.980	114
Prihodi od komunalnih usluga	2.392.658	2.978.865	125
Prihodi od prodaje ostalih usluga	555.549	757.588	136
Prihodi od najmova	220.617	283.007	128
UKUPNO prihodi od prodaje	**19.621.114**	**22.772.440**	116

Bilješka 2 . -Ostali poslovni prihodi

Unutar pozicije I./5. Iskazani su ostali poslovni prihodi u iznosu od =606.213 kn, te sudjeluju u ukupnim poslovnim prihodima 2,58 %.

Pozicija I/2.	2020	2021	indeks 2021/2020
1	2	3	4
Otpis obveza prema dobavljačima	3.245	3.637	112
Prihod od državnih potpora za investicij	230.000	135.833	59
Prihod od naknada štete, sudskih procesa	9.683	93.632	967
Naknadno naplaćena potraživanja	243.842	123.111	50
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine		250.000	-
UKUPNO ostali poslovni prihodi	**486.770**	**606.213**	125

Bilješka 3.- Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u 2021. iznose =20.405.296 kn i ukupnim rashodima sudjeluju sa 98,63 %.

Ukupni rashodi u 2021. godini iznose =20.689.733 kn i o odnosu na 2020. godinu povećali su se za 21,61 %.

Materijalni troškovi II./2. (od 2a do 2c) ukupno iznose = 6.938.881 kn a čine :

- Troškovi pomoćnog i potrošnog materijala koji su neophodni za obavljanje djelatnosti iskazani na poziciji II/2.a. iznosi =2.238.555 kn te sudjeluju sa 10,76 % u ukupnim rashodima , i u odnosu na prošlu godinu veći su za 65,24 %.

Pozicija II/2.a)	2020	struktura %	2021	struktura%
1	2		3	
Pomoćni materijal u djelatnosti	379.912	28,04	580.669	25,94
Uredski materijal	63.889	4,72	88.089	3,94
Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	161.296	11,91	78.076	3,49
Voda izvorska za piće	1.734	0,13		0,00
Radna odjeća i obuća za službenike	21.888	1,62	75.111	3,36
Troškovi opomena		-		0,00
Ostali materijalni troškovi		-		0,00
Troškovi ukrasnog bilja	3.242	0,24		0,00
Troškovi sitnog inventara, autoguma	22.029	1,63	417.990	18,67
Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održava	150	0,01	157	0,01
Trošak električne energije,plin	671.998	49,61	887.909	39,66
Trošak goriva	28.538	2,11	110.554	4,94
UKUPNO troškovi sirovina I materijala:	**1.354.676**	100,00	**2.238.555**	100,00

- Ostali vanjski troškovi na poziciji II./2.c. u iznosu od =4.700.326 kn sudjeluju u ukupnoj strukturi rashoda s 21,55 %, i veći su u odnosu na 2020. godinu za 29,44 % , te su sljedeće strukture :

Pozicija II/2.c)	2020	struktura %	2021	struktura %
1	2		3	
Usluge telefona, interneta	159.152	4,38	162.093	3,45
Poštanski troškovi	3.607	0,10	3.576	0,08
Prijevozne usluge	13.736	0,38	41.418	0,88
Troškovi dostave	145	0,00	40	0,00
Usluge istraživanja tržišta	2.100	0,06		-
Usluge studentskog i omladinskog servisa	312.033	8,59	369.564	7,86
Izrada projekata, dokumentacije	2.000	0,06	13.000	0,28
Grafičke usluge	12.948	0,36	17.643	0,38
Nabavljene usluge tekućeg održavanja	149.428	4,12	63.569	1,35
Usluge tekućeg održavanja zemljani radovi	82.460	2,27	35.050	0,75
Usluge tekućeg održavanja podvodni radovi	16.585	0,46	76.680	1,63
Usluge održavanja signalizacije na kopnu i moru	18.849	0,52	39.066	0,83
Usluge tekućeg održavanja opreme za struju vodu	61.520	1,69	78.075	1,66
Nabavljene usluge investicijskog održavanja	151.120	4,16	126.456	2,69
Usluge održavanja softwera i web stranica	75.384	2,08	95.335	2,03
Održavanje sredstva za osobni prijevoz	36.774	1,01	31.177	0,66
Usluga zaštitara	15.030	0,41	20.525	0,44
Usluga zaštite na radu	31.525	0,87	39.085	0,83
Ostale servisne i osobne usluge	194.063	5,34	281.888	6,00
Usluge stučnih nadzora		-	2.464	0,05
Prefaktirirane usluge za Općini Vrsar	944.134	26,00	1.391.914	29,61
Troškovi registracije prijevoznih sredstava	4.450	0,12	4.417	0,09
Usluge održavanja interneta i wi-fi mreže	-	-	53.966	1,15
Zakupnine-najamnine nekretnine, pokretnina	102.323	2,82	87.584	1,86
Troškovi promidžbe putem medija	23.113	0,64	26.869	0,57
Troškovi koncesija, licencija	271.447	7,48	282.091	6,00
Usluge rent-a car		-		-
Sponzoriranje športa i kulture	13.370	0,37	13.102	0,28
Usluge sajmova		-	17.725	0,38
Autorski honorari	1.470	0,04	4.250	0,09
Konzultanske i marketinške usluge	42.590	1,17	89.113	1,90
Troškovi naknada za ceste	5.286	0,15	5.309	0,11
Odvjetničke i bilježničke usluge	10.393	0,29	9.702	0,21
Usluge vještačenja, administracije i druge inte.uslu	1.350	0,04	69.700	1,48
Troškovi drug.dohotka na koji se plaćaju dopri.	24.772	0,68	4.479	0,10
Komunalna naknada	31.916	0,88	32.447	0,69
Odvoz smeća i fekalija	247.673	6,82	335.710	7,14
Voda i odvodnja	417.457	11,50	518.628	11,03
Garažiranja i parkiranja vozila	1.550	0,04	1.918	0,04
Deratizacija i dezinsekcija	45.992	1,27	36.990	0,79
Usluge čišćenja ...		-	75.410	1,60
Usluge kontrole kvakoće i atestiranja	7.018	0,19	13.109	0,28
Održavanje zelenila	19.300	0,53	2.500	0,05
Vanjske usluge reperentacije	39.338	1,08	88.465	1,88
Vetrinarske , sanitarne usluge i zbrinjavanja otpada		-		-
Usuge revizije i procjene opasnosti	35.000	0,96	35.000	0,74
Dimnjačarske i ekoločke usluge	2.858	0,08	3.226	0,07
Ostale nespomenuti vanjski troškovi		-		-
UKUPNO vanjski troškovi:	**3.631.259**	**100,00**	**4.700.326**	**100,00**

Pozicija II./3

Troškovi osoblja iznose 8.149.928 kn i u ukupnim rashodima sudjeluju s 37,36 %, Veći su u odnosu na 2020. godinu za 5,15 %. U 2021. godini prosječno isplaćena neto plaća po radniku iznosi =8.776 kn,

Pozicija	2020	2021
1	2	3
Neto plaće i nadnice	4.689.737	5.055.229
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.010.433	1.970.113
Doprinosi na plaće	1.049.793	1.124.586
UKUPNO troškovi osoblja:	**7.749.963**	**8.149.928**

Pozicija II./4

Amortizacija u 2021. godini iznosi =3.116.228 kn i u odnosu na proteklu godinu veća je za 49,23 %.

Pozicija II./5 Ostali troškovi poslovanja

U iznosu od =1.622.378 kn sudjeluju u ukupnoj strukturi rashoda s 7,44 % i manji su u odnosu na 2020. godinu za 2,54 %.

Slijedi tablični prikaz strukture ostalih troškova :

Pozicija	2020	struktura %	2021	struktura %
1	2		3	
Dnevnice za službena putovanja i troškovi noćenja u Hrvatskoj	1.300	0,08	3.470	0.21
Naknada za uporabu osobnog automobila u poslovne svrhe	1.468	0,09	3.072	0,19
Dnevnice za službena putovanja i troškovi noćenja u inozemstvu	3.291	0,20		-
Troškovi noćenja na službenom putu	2.293	0,14	4.356	0.27
Ostali troškovi na službenom putu	2.199	0,13	3.252	0.20
Troškovi prijevoza na posao i s posla	176.126	10,58	199.538	12.30
Darovi djeci i slične potpore	17.400	1,05	18.600	1.15
Prigodne nagrade (božićnice, uskrsnice, regres za godišnji)	477.125	28.66	645.210	39.77
Potpore i pomoći iznad neoporezivih svota		-		-
Potpora zbog bolesti, invalidnosti, smrti...	8.000	0.48	13.500	0,83
Stipendija , nagrade učenika za vrijeme prakse		-		-
Otpremnine zbog odlaska u mirovinu i otpremnine zbog tehnološkog viška uslijed otkaza		-	8.000	0.49
Nadoknade članovima nadzornog odbora	31.843	1.91	2.994	0.18
Troškovi reprezentacije u darovima	62.250	3,74	14.650	0,90
Troškovi promidžbe (katalozi, letci...)	270	0.02		-
Troškovi osiguranja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	115.029	6.91	130.476	8.04
Premije osiguranja osoba	15.857	0.95	15.000	0.92
Premije osiguranja za štetu počinjenim prema trećim	213.317	12,82	166.900	10.29
Premije osiguranja prometnih sredstava	40.371	2,43	44.327	2.73
Premije za zdravstveno osiguranje	140.909	8.47	89.769	5.53
Troškovi premija životnog osiguranja (korisnik TD)	19.506	1,17	16.448	1.01
Premije dob.mirovinsko osiguranje 3.stup	81.332			-
Testoranje za Covid			2.100	0.13
Troškovi platnog prometa	11.061	0.66	9.575	0.59
Bankovne usluge	98.151	5.90	117.777	7.26
Troškovi provizija izdavateljima kreditnih kartica	29.245	1,76	23.143	1.43
Članarine Komori	8.000	0.48	6.249	0.39
Članarine udrugama i društvima	3.713	0,22	4.068	0.25
Doprinos za općekorisnu funkciju šuma	5.491	0.33	5.625	0.35
Doprinos turističkoj zajednici	33.463	2,01	33.273	2.05
Troškovi kartice	400	0.02	200	0.01
Ostala davanja	938	0.06	1.023	0.06
Porez na cestovna vozila	2.083	0,13	1.850	0.11
Trošak HRT preplate	5.760	0,35	5.760	0.36
Troškovi obrazovanja (seminari)	3.200	0,19	5.555	0.34
Troškovi za priručnike, časopise i stručnu literaturu	28.329	1,70	8.944	0,55
Sudski troškovi i pristojbe	20.065	1.21	9.440	0.58
Troškovi zdravstvenog nadzora i kontrole	865	0,05	2.590	0.16
Ostali nespomenuti nematerijalni troškovi	6	0.00	200	0,01
Troškovi franšize, know how	3.878	0.23	5.445	0.34
Troškovi naknadno utvrđenih poreza		-		-
UKUPNO ostali troškovi:	**1.664.533**	95	**1.622.378**	100

Pozicija II./6 Vrijednosno usklađenje

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca iznosi =28.959 kn te u ukupnim rashodima sudjeluje sa 0,13 %, a odnosi se na dio kupaca ročne starosti dulje od 6 mjeseci po proteku dospijeća.

Pozicija II./8 Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose =548.922 kn te u ukupnim rashodima sudjeluju sa 2,52 %, i oni su slijedeće strukture:

Pozicija	2020	struktura %	2021	struktura %
1	2		3	
Izravni otpisi nenaplaćenih potra.od kupaca		0,00	53	0,01
Izravni otpisi nenaplaćenih		0,00		0,00
Neamortizirana vrijednost otuđene dugotrajne imovine		0.00		0.00
Novčane kazne za gospodarske prijestupe, prekršaje i sl.		0,00		0,00
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	6.538	1,81	12.116	2,21
Nadoknada štete drugim društvima				0,00
Darovanja za općekorisne namjene do 2 % UP protekle g	355.612	98,19	536.754	97,78
Donacije za zdravstvene potrebe		0,00		0,00
UKUPNO ostali poslovni rashodi:	**362.150**	**100,00**	**548.922**	**100,00**

Bilješka br 4. Financijski prihodi (HSFI 15 i MRS 32, MRS 39)

Na poziciji III. iskazani su u iznosu od =56.909 kn prihodi, a sastoje se od kamata te prihodi od tečajnih razlika .

Bilješka br. 5. Financijski rashodi (HSFI 16, MRS 23, MRS 36, MRS 39)

Na poziciji IV./3. I 4. Iskazane su kamate na kreditima u iznosu od= 205.236 kn, negativne tečajne razlike =79.201 kn, u sveukupnom iznosu od =284.437 kn te sudjeluju s 1,30 % u ukupnim rashodima .

Bilješka br. 6. Porez na dobitak (HSFI 14, MRS 12 i dr.)

Pozicija XI-XII

Osnovica za obračun poreza na dobit iz porezne bilance je dobit iz poslovanja koja iznosi =2.779.178 kn korigirana za nepriznate , porezno rashode u iznosu od 3.025.556 kn na koju je primijenjena stopa od 18 % porezna na dobit , te porezna obveza iznosi 544.600 kn, Dobit iz poslovanja umanjena za obračunati porez na dobit iznosi =2.234.578 kn.

Iznosi u kunama	2021
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	2.779.178
Uvećanje dobiti za porezno nepriznate troškove	254.373
Smanjenje dobiti za državnu potporu za obrazovanje i izobrazbu	-7.995
Porezna osnovica	3.025.556
Porezna stopa	**18%**
Porezna obveza	**544.600**

Bilješka br. 7. Dobit ili gubitak razdoblja (HSFI 14, MRS 12 i dr)

Po odbitku obračunatog poreza na dobit utvrđena je dobit financijske godine , koja za 2021. godinu iznosi =2.234.578 kn

Bilješka br. 8. Upravljanje financijskim rizicima

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga financijskim rizicima, uključujući učinke promjena tržišnih cijena, deviznog tečaja i kamatnih stopa.

a) Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju ili veću vrijednost na tržištu u budućnosti u odnosu na domaću valutu. Najčešće je vezan za promjenu vrijednosti neke valute. Najznačajnije podvrste valutnog rizika jesu tečajni rizici i rizik konverzije, odnosno nemogućnost zamjene jedne valute u drugu.

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su iskazani u stranim valutama, prvenstveno u eurima (EUR).

Prihodi od prodaje ostvareni su značajnim dijelom na domaćem tržištu u hrvatskim kunama, tako da po toj osnovi društvo nije izloženo valutnom riziku.

Bilješka 9. Upravljanje financijskim rizicima (nastavak)

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenta promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Kamatni rizik povezuje se s promjenjivim kamatnim stopama na primljene kredite i financijske najmove.

c) Kreditni rizik

Osnovna financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac, potraživanja od kupaca, potraživanja za dane zajmove i ostala potraživanja.

Kreditni rizik je onaj koji nastaje pri ulaganju novčanih sredstava u financijske plasmane. Sastoji se od opasnosti da se uložena sredstva neće vratiti, da se neće vratiti u cijelosti, odnosno da se neće vratiti planiranom dinamikom.

Potraživanja od kupaca su ispravljena za umanjenje vrijednosti potraživanja koja su nenadoknadiva. Koncentracija kreditnog rizika vezano uz potraživanja od kupaca limitirana je velikim brojem različitih kupaca. Kreditni limiti kupaca redovito se provjeravaju i usklađuju.

Uprava smatra da nema dodatnog kreditnog rizika koji bi utjecao na povećanje rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

d) Rizik utjecaja pojedine usluge na prodaju

U svojoj djelatnosti Društvo ima raznovrsnu strukturu pružanja usluga te se u tom smislu Društvo ne može smatrati rizičnom tvrtkom.

Bilješka 10. Potencijalne obveze

Nema indikacija da bi protiv Društva mogli biti pokrenutu bilo kakvi postupci značajnije vrijednosti.

Bilješka 11. Značajne računovodstvene procjene i prosudbe

a) **Značajne računovodstvene procjene**

Porez na dobit

Kalkulacija poreza na dobit je rađena na temelju važećih pravila i zakona. Kalkulacije koje su osnova za izračun poreza na dobit mogu biti predmet provjere poreznih vlasti.

Umanjenje vrijednosti potraživanja

Procjena potraživanja radi se na dan bilance, po potrebi i češće, i umanjuje se prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja. Svaki klijent procjenjuje se zasebno obzirom na svoj status.

b) **Značajne računovodstvene prosudbe u primjeni računovodstvenih standarda**

Uprava vjeruje da nema nikakvih značajnih prosudbi koje je bilo potrebno iskazati u Izvještajima.

Bilješka 12. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2021. godinu, koji bi, slijedom toga trebali biti objavljeni.

Bilješka 13. **Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaj**

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja. Uprava društva odobrila je financijske izvještaje, priložene na stranicama 4 do 33, dana 28.03.2022. godine.

Uprava društva

MONTRAKER d.o.o. Vrsar

Nataša Radin Trifunović

MONTRAKER d.o.o. VRSAR 1

U Vrsaru, 28.03.2022.