

PRIJEDLOGG

Na temelju članka 35. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN br. 33/01, 60/01 - vjerodostojno tumačenje, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 123/17, 98/19, 144/20), članka 28. Statuta Općine Baška Voda (GL br. 7/21), članka 34. Poslovnika Općinskog vijeća Baška Voda (GL br. 7/21, 18/21), Općinsko vijeće Baška Voda na svojoj 6. sjednici održanoj dana .. 2022. godine, donosi

ZAKLJUČAK

I

Usvaja se godišnje financijsko izvješće "TURISTIČKO-ŠPORTSKA LUKA BAŠKA VODA" d.o.o. za 2021. godinu.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu osmog dana od dana objave u Glasniku, službenom glasilu Općine Baška Voda.

Predsjednik Općinskog vijeća

Ante Lončar

KLASA:

URBROJ:

Baška Voda, ... 2022. godine

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

DODIŠNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021. godinu

Kontrolni broj

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10 Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2 Predaja samo u svrhu javne objave Primjena računovodstvenih standarda: HSP

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE) Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1 Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 34394768505 Matični broj (MB): 01427423 Matični broj subjekta (MBS): 060151249
(dodijeljen od DZS-a) (dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: TURISTIČKO SPORTSKA LUKA BAŠKA VODA D.O.O.

Poštanski broj: 21320 Naziv naselja: BAŠKA VODA

Ulica i kućni broj: OBALA SV. NIKOLE 65

Adresa e-pošte obveznika: turistska.voda@gmail.com Telefon: 0989223094

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 9 Baška Voda Županija: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Šifra NKD-a: 9312 Djelatnosti sportskih klubova

Status autonomnosti: 1 Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva: Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2 Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11 Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič) DA

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 20 (prethodna godina) 20 (tekuća godina) DA

Broj zaposlenih prema satima rada: 6 (prethodna godina) 21 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Matea Selak
(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)Telefon za kontaktiranje: 095/196-9964
(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)Adresa e-pošte: turistska.voda@gmail.com
(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Popis dokumentacije

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Dodatni podaci

Bilješke uz financijske izvještaje

Izvještaj o novčanim tokovima

Izvještaj o promjenama kapitala

Revizorsko izvješće

Godišnje izvješće

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

TURISTIČKO SPORTSKA LUKA
BAŠKA VODA D.O.O.
BAŠKA VODA

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 34394768505; TURISTIČKO ŠPORTSKA LUKA BAŠKA VODA D.O.O.

Ime pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		14.860.187	15.045.524
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		291.378	627.542
1. Izdaci za razvoj	004		0	486.089
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		201.171	93.466
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		90.207	47.987
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		14.568.809	14.417.982
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		12.224.840	11.991.682
3. Postrojenja i oprema	013		734.225	699.777
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.378.794	1.414.076
5. Biološka imovina	015		40.233	39.188
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	0
8. Ostala materijalna imovina	018		190.717	222.831
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	50.428
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
VI. KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		2.474.993	2.230.452
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		29.277	30.562
1. Sirovine i materijal	039		29.277	30.562
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 34394768505; TURISTIČKO ŠPORTSKA LUKA BASKA VODA D.O.O.

Naziv pozicija	AOP redni broj	Rbr. bilježnica	Prethodna godina (neto)	Tečajna vrijednost
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		983.494	1.147.158
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		835.751	691.712
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		140.947	448.650
6. Ostala potraživanja	052		6.796	6.796
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		1.462.222	1.052.732
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		17.335.180	17.275.976
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 066 do 070+070+071+063+060+069)	067		16.417.469	16.520.700
TEMELJNI (OPISANI) KAPITAL	068		13.020.000	13.020.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
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		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		3.776.321	3.397.483
1. Zadržana dobit	084		4.852.612	4.852.612
2. Preneseni gubitak	085		1.076.291	1.455.129
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-378.838	111.285

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 34394768505; TURISTIČKO ŠPORTSKA LUKA BAŠKA VODA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087		0	111.285
2. Gubitak poslovne godine	088		378.838	0
VIII. VANJNSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0
6. Druga rezerviranja	096		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		0	0
7. Obveze za predujmove	104		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		917.696	747.207
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		0	0
7. Obveze za predujmove	116		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117		745.194	546.983
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		122.188	162.482
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		50.314	37.742
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		0	0
F) UPLATNE - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		17.335.179	17.275.975
G) OBLAZNE OBVEZE	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 34394768505; TURISTIČKO ŠPORTSKA LUKA BAŠKA VODA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP	Rbr.	Prethodna godina	Tekuća godina
	oznaka	bilješka		
	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		4.638.454	6.891.827
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		4.638.454	6.891.827
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		0	0
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		5.285.390	6.989.013
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		1.850.349	2.696.625
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.230.224	2.000.739
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		620.125	695.886
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		2.283.514	2.735.413
a) Neto plaće i nadnice	140		1.481.229	1.785.997
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		502.588	562.707
c) Doprinosi na plaće	142		299.697	386.709
4. Amortizacija	143		947.077	1.187.237
5. Ostali troškovi	144		204.450	369.738
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		0	0
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		271.485	220.003
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		8.341	5.760
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		263.144	214.243
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		3.387	11.532
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		3.387	492
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	11.040

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 34394768505; TURISTIČKO ŠPORTSKA LUKA BASKA VODA D.O.O.

Naziv pozicija	AOP oznaka	Rbr. Gubitka	Prethodna godina	Takuda godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTRVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTRVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		4.909.939	7.111.830
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		5.288.777	7.000.545
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-378.838	111.285
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	111.285
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		378.838	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-378.838	111.285
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	111.285
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		378.838	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		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191		0	0
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		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		0	0
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		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208		0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209		0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211		0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212		0	0
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		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 34394768505; TURISTIČKO ŠPORTSKA LUKA BAŠKA VODA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217		0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218		0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219		0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220		0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221		0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222		0	0
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		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227		0	0

TURISTIČKO – ŠPORTSKA LUKA BAŠKA VODA d.o.o.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2021. godinu (01.01.2021.-31.12.2021.)

I. Informacije o društvu

Turističko – športska luka Baška Voda d.o.o. upisana je u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu kao društvo s ograničenom odgovornošću za turizam, šport i usluge sa sjedištem u Baškoj Vodi, ulica Obala Sv. Nikole 65. Pod matični broj subjekta MBS:060151249, MB:01427423 i OIB:34394768505, NKD:9312.

Jedini osnivač društva je Općina Baška Voda, Obala Sv. Nikole 65, OIB: 23958451309.

Temeljni kapital: 13.020.000,00 kn

Država osnivanja: Republika Hrvatska

Uprava Društva: direktor Marin Beroš (jedini član), Bratuš 81, Baška Voda, OIB: 77925976517, zastupa društvo pojedinačno i samostalno od 10. ožujka 2020.

Nadzornim odbor broji 5 članova, a predsjednik je Željko Jurišić.

Osnivački akt: Izjava o osnivanju od 10. studenog 1998. godine.

Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 20 zaposlenih.

II. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji izrađeni su za razdoblje 1. siječnja – 31. prosinca 2021, te su iskazani u hrvatskim kunama (kn). Sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prezentiraju istinito i fer financijski položaj te financijsku uspješnost.

Vjerno su predočeni svi poslovni događaji.

III. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjene za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u uporabu. Naknadni izdaci vezani uz nematerijalnu imovinu uvećaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i prepisati toj imovini. U suprotnom, ovi izdaci se priznaju kao rashodi tekućeg razdoblja.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu.

Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara, auto guma i HTZ opreme otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjnjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (ne kontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se u skladu s HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitke privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu

vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Revizija: Društvo nije obveznik revizije.

IV. Poduzetnici unutar grupe i osobe sa sudjelujućim interesima

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

BILJEŠKE UZ POZICIJE BILANCE

AKTIVA

17.275.976,38 kn

➤ DUGOTRAJNA IMOVINA

15.045.523,97 kn

Bilješka br. 1 Dugotrajna nematerijalna imovina

627.542,29 kn

Dugotrajna ne materijalna imovina odnosi se na izdatke (izvedeni projekt, geodetska situacija, gl. proj. Instalacija vodovoda i protupožarnih instalacija), softwer, „fortis pos“ sustav (kase), te ostalu imovinu (elektronika rampe, povećavanje priključene snage). U Društvo je u 2021. godini nabavilo dugotrajne nematerijalne imovine u vrijednosti 341.858,00 kn.

Knjiženo je:

- Geodetska situacija za fazu IV. (15.000,00 kn bez PDV-a)
- Izrada gl. Projekata IV. faze (289.040.,00 kn bez PDV-a) (amortizira tek od 2022.)
- Izrada WI-FI mreže kroz cijelu luku (37.818,00 kn bez PDV-a)

Dugotrajna nematerijalna imovina ima sljedeću strukturu:

konto	opis	nab.vrijednost stanje 01.01.2021.	Nabava u 2021.	Amortizacija	sadašnja vrijednost
0100	izdaci za projekte	241.000,00 kn	304.040,00 kn	58.951,02 kn	486.088,98 kn
01200	softwer, fortis pos	83.319,16 kn	37.818,00 kn	27.671,28 kn	93.465,88 kn
0142	ostala nernat. Imovina	112.685,10 kn	- kn	64.697,67 kn	47.987,43 kn
	ukupno:	437.004,26 kn	341.858,00 kn	151.319,97 kn	627.542,29 kn

Bilješka br. 2 Dugotrajna materijalna imovina

14.417.981,68 kn

Društvo je u 2021. godini nabavilo dugotrajne imovine u vrijednosti 555.428,00 kn.

Knjiženo je:

- tenda (vertikalne tende na terasi restorana) „NARONAPLAST“ (29.350,00 kn bez PDV-a)
- nadogradnja parking sustava „MEGAMONT D.O.O.“ (5.600,00 kn bez PDV-a)
- 2 plinske grijalice za restoran (5.400,00 kn bez PDV-a)
- reklama ispred restorana dvostrana svjetleća GRAVITON (9.000,00 kn bez PDV-a)
- priključni ormarić + 3 prednja vrata MAREX ELEKTROSTROJ (9.090,00 kn bez PDV-a)
- ALU vrata i prozor MON-TEH (6.525,88 kn bez PDV-a)
- novi softwer parking sustava zbog uvođenja q-kod obveza na računima od 01.06.2021. (15.700,00 kn bez PDV-a)
- stolovi šetnica APFEL (12.132,60 bez PDV-a)
- reklama slova „RESTORAN PUNTIN“ GRAVITON (15.200,00 kn bez PDV-a)

- popravak na inox stupovima za zastave METALI BEROŠ (3.250,00 kn bez PDV-a)
- promjena led svjetla na svjetioniku PLOV PUT (13.400,00 kn bez PDV-a)
- 3x klupe ALTO (5.640,00 bez PDV-a)
- 10 x kolpamort 130x130x50 s dvije kuke (20.000,00 kn bez PDV-a)
- konstrukcija za zelenilo ispred restorana (jedro) BEROŠ METALI (12.500,00 kn bez PDV-a)
- kameni pitari(žardinjere) ispred restorana-šetnica SABLJO KAMEN(50.428,00 kn bez PDV-a)

U 2021. izvršen je otpis u iznosu od 140,65 kn (5x statova).

Dugotrajna materijalna imovina ima sljedeću strukturu:

konto	opis	nab. Vrijednost na stanje 01.01.2021.	nabava u 2021.	amortizacija	sadašnja vrijednost
023	glavna zgrada	14.202.906,90 kn	34.950,00 kn	2.246.174,84 kn	11.991.682,15 kn
030/031	postrojenja i oprema	1.282.533,82 kn	45.715,88 kn	628.472,51 kn	699.776,91 kn
032	alati, pogonski inv,..	1.686.821,64 kn	43.982,60 kn	316.728,04 kn	1.414.076,20 kn
0405	biološka imovina	41.800,00 kn	- kn	2.612,50 kn	39.187,50 kn
0354	ostala mat.imovina	497.511,41 kn	38.140,00 kn	312.820,49 kn	222.830,92 kn
05	ulaganje u nek.	- kn	50.428,00 kn		50.428,00 kn
	UKUPNO:	17.711.573,77 kn	167.500,60 kn	3.506.808,38 kn	14.417.981,68 kn

➤ **KRA TKOTRAJNA IMOVINA**

1.177.720,98 kn

Bilješka br. 3 Zalihe

30.562,28 kn

Na dan 31. prosinca struktura zaliha je bila veća nego prethodne godine:

OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
zalihe sitnog inventara	29.276,84 kn	30.562,28 kn

Sitni inventar koji je u uporabi, a još nije otpisan.

Bilješka br. 4 Kratkotrajna potraživanja

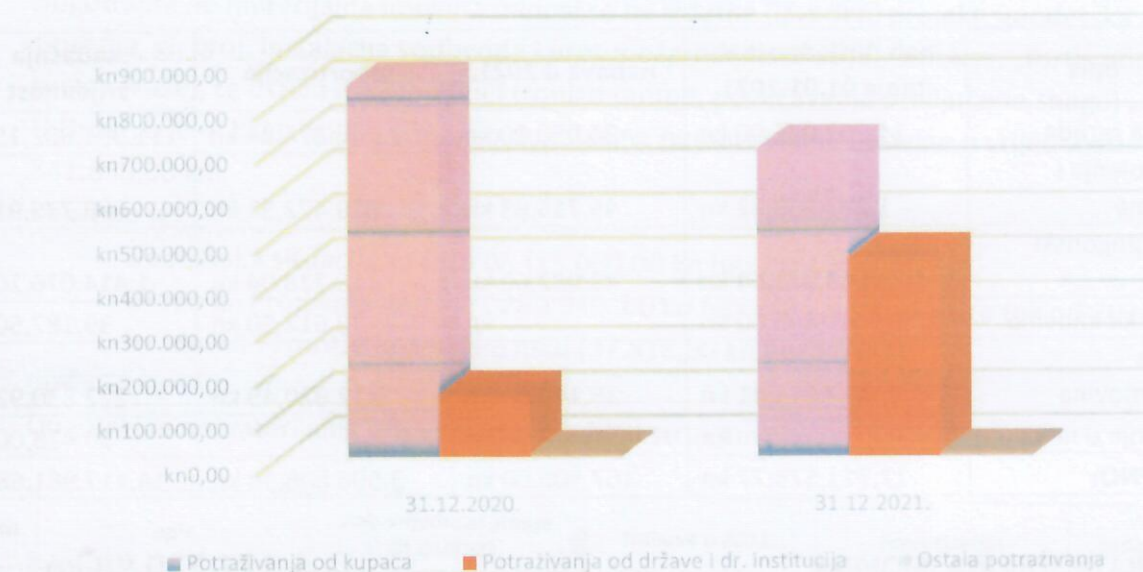
1.147.158,70 kn

Na dan 31. prosinca struktura potraživanja je:

OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od kupaca	835.750,60 kn	691.712,16 kn
Potraživanja od države i dr. institucija	140.946,78 kn	448.650,40 kn
Ostala potraživanja	6.796,14 kn	6.796,14 kn
UKUPNO	983.493,52 kn	1.147.158,70 kn

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2021. u ukupnom iznosu od 1.147.158,70 kuna najveći dio 60,30% odnosi se na potraživanje od kupaca (691.712,16 kn), potraživanja od države su 448.650,40 kn što iznosi 39,11% ukupnih kratkoročnih potraživanja, a dijele se na isplaćene nadoknade bolovanja na teret HZZO-a u iznosu, potraživanja za više plaćeni PDV, predujmove poreza na dobit, potraživanja za turističku članarinu, spomeničku rentu te ostala potraživanja.

Za plaćene predujmove neće se vršiti povrat, već će se iskoristiti kao predujam za novo financijsko razdoblje.



Bilješka br. 5 Novac

1.052.731,43 kn

Struktura novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine je bila sljedeća:

OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
Novac na žiro računima	1.461.820,64 kn	1.006.130,22 kn
Blagajna	401,09 kn	46.601,21 kn
UKUPNO	1.462.221,73 kn	1.052.731,43 kn

PASIVA

17.275.976,38 kn

➤ KAPITAL I REZERVE

Bilješka br. 6 Kapital i rezerve

16.528.769,37 kn

Upisani temeljni kapital	13.020.000,00 kn
Zadržana dobit	4.852.612,22 kn
Preneseni gubitak (2019. i 2020.)	-1.455.128,77 kn
Dobitak tekuće godine	111.285,92 kn

Tijekom 2021. nije bilo povećanja ni smanjenja temeljnog kapitala sukladno Zakonu o trgovačkim društvima.

➤ KRATKOROČNE OBVEZE

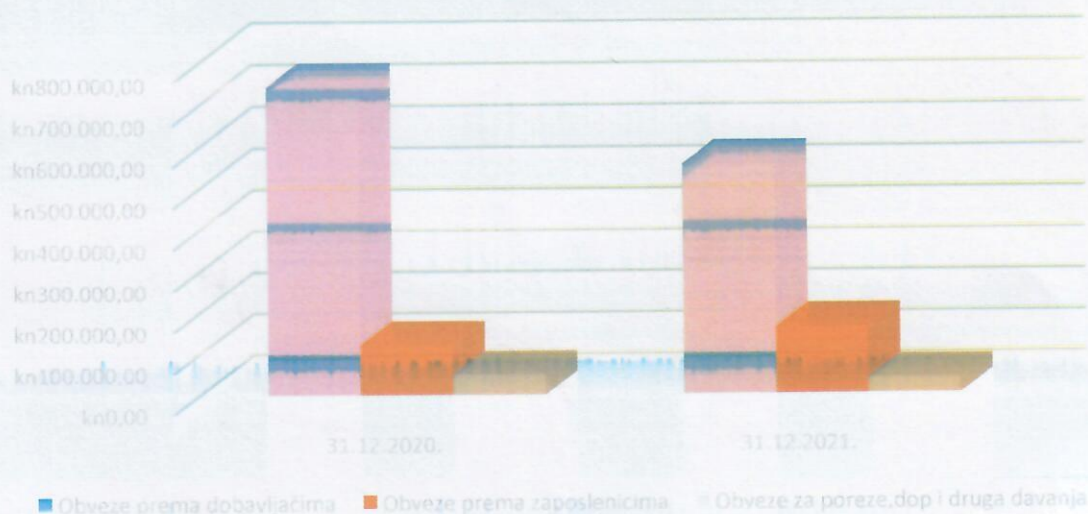
Bilješka br. 7 Kratkoročne obveze

747.207,01 kn

Sastoje se od:

OPIS	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze prema dobavljačima	745.193,74 kn	546.983,05 kn
Obveze prema zaposlenicima	122.188,40 kn	162.482,29 kn
Obveze za poreze, dop. i druga davanja	50.313,69 kn	37.741,67 kn
UKUPNO	917.695,83 kn	747.207,01 kn

Obveze prema zaposlenicima su obveze za neto plaću za 12. mjesec tekuće godine. Obveze za poreze, doprinose i dr. davanja državi odnose se na poreze i doprinose za plaću također za 12. mjesec.



BILJEŠKE UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

7.111.829,67 kn

Bilješka br. 8 Prihodi

Struktura ukupnih prihoda tekućeg obračunskog razdoblja u odnosu na prethodno stanje 31.12.:

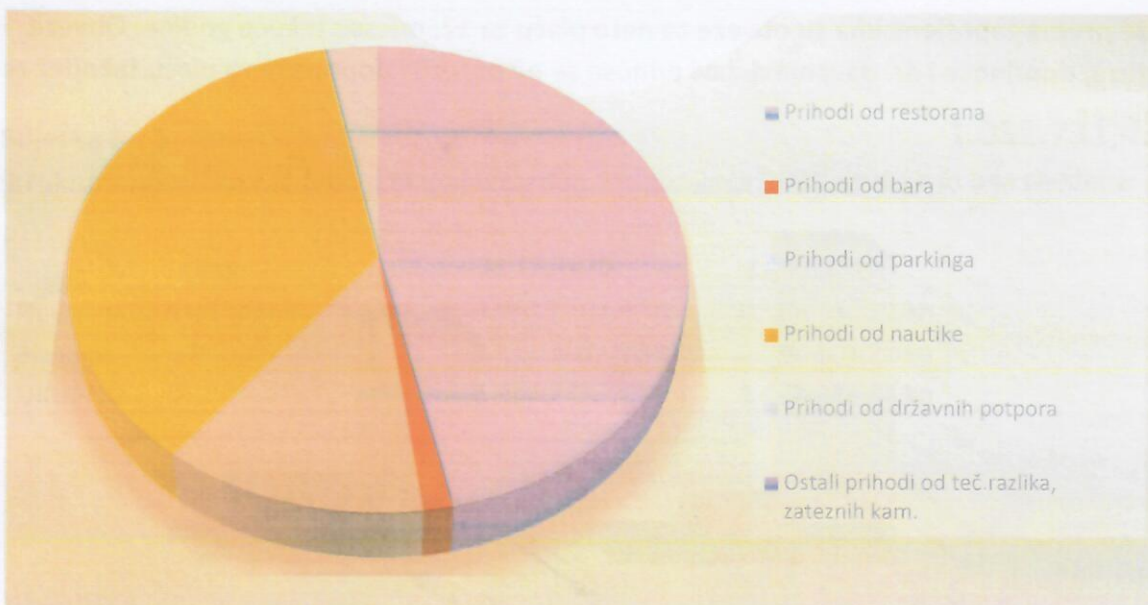
OPIS	31.12.2020.	%	31.12.2021.	%
Poslovni prihodi	4.638.453,74 kn	94,47	6.891.826,04 kn	96,91
Financijski prihodi	271.485,22 kn	5,53	220.003,63 kn	3,09
UKUPNO	4.909.938,96 kn		7.111.829,67 kn	

Poslovne prihode dijelimo na prihode od osnovnih djelatnosti, a to su:

⇒ Prihodi od restorana	3.305.421,59 kn (46,48%)
⇒ Prihodi od bara	99.872,35 kn (1,40%)
⇒ Prihodi od parkinga	900.112,00 kn (12,66%)
⇒ Prihodi od nautike	2.586.420,10 kn (36,37%)

Financijske prihode dijelimo:

⇒ Prihodi od državnih potpora	214.243,19 kn (3,01%)
⇒ Ostali prihodi od tečajnih razlika, zateznih kamata i sl.	5.760,44 kn (0,08%)



RASHODI

7.000.543,75 kn

Bilješka br. 8 Rashodi

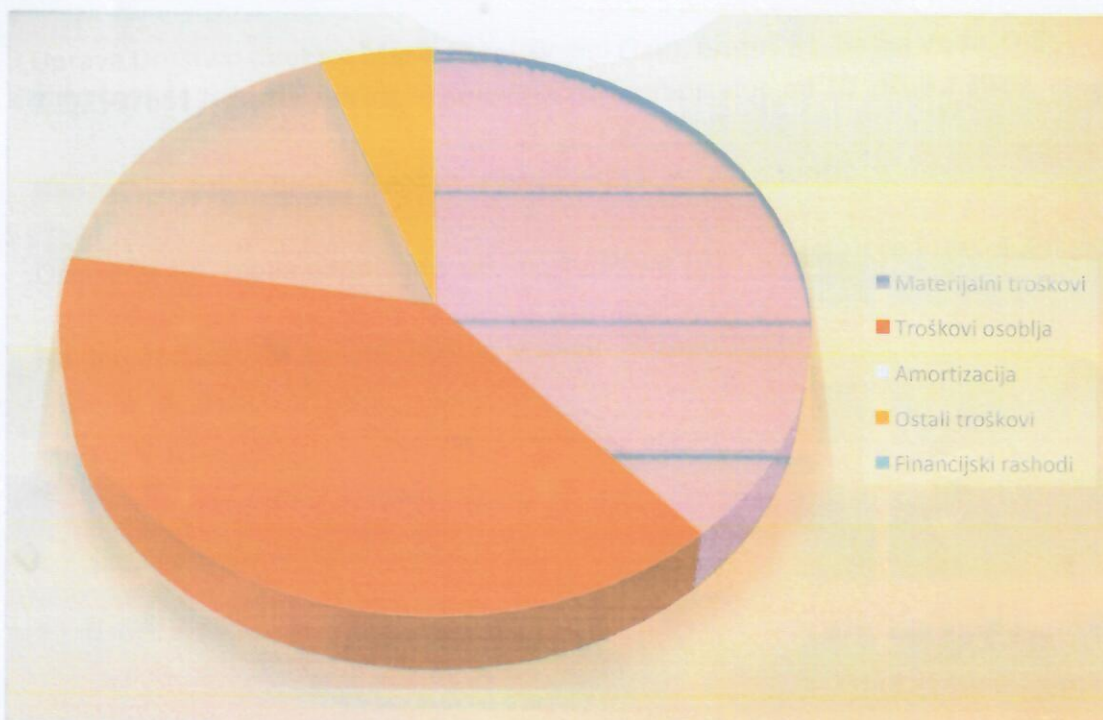
Struktura ukupnih rashoda tekućeg obračunskog razdoblja u odnosu na prethodno stanje 31.12.:

OPIS	31.12.2020.	%	31.12.2021.	%
Poslovni rashodi	5.285.389,55 kn	99,94	6.989.011,43 kn	99,84
Financijski rashodi	3.387,12 kn	0,06	11.532,32 kn	0,16
UKUPNO	5.288.776,67 kn		7.000.543,75 kn	

Rashodi Društva se sastoje:

⇒ Materijalni troškovi	2.696.623,20 kn (38,52%)
⇒ Troškovi osoblja	2.735.413,50 kn (39,07%)
⇒ Amortizacija	1.187.237,02 kn (16,96%)
⇒ Ostali troškovi	369.737,71 kn (5,28%)
⇒ Financijski rashodi	11.532,32 kn (0,16%)

Materijalni troškovi se dijele na troškove sirovina i materijala 74,19%, te na ostale vanjske troškove 25,81% (telefon, voda i odvodnja, električna energija, poštanski troškovi, grafičke i promidžbene usluge, usluge održavanja web stranica i softvera i sl.)



Bilješka br. 9 Dobit ili gubitak

Dobitak tekuće godine iznosi 111.285,92 kn.

Baška Voda, 30.04.2022. godine

Direktor
Marin Beroš

Sukladno članku 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 110/15) i članka 30. stavak 4. Zakona o računovodstvu (NN 116/18) i društvenog ugovora trgovačkog društva TURISTIČKO ŠPORTSKA LUKA BAŠKA VODA D.O.O., OBALA SV. NIKOLE 65, BAŠKA VODA, OIB: 34394768505 na prijedlog Uprave društva donesena je

ODLUKA

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu

Točka 1.

Članovi Društva utvrđuju temeljne financijske izvještaje za 2021. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive u iznosu 17.275.976,36 kn,
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama:
 - ukupni prihodi: 7.111.829,67 kn,
 - ukupni rashodi: 7.000.543,75 kn,
 - dobit ili gubitak: 111.285,92 kn,
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2021. godinu.

Točka 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

BAŠKA VODA, dana 31.05.2022. godine

PRESJEDNIK NADZORNOG ODBORA

