



**PARENTIUM d.o.o.**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2019. GODINU**



PRIHODI	Izvršenje 31/12/2017	Plan za 2018.	Izvršenje s 30/11/2018	Plan za 2019.	Indeks plan 2019/ plan2018
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>7.531.264,28</b>	<b>7.312.777,27</b>	<b>1.856.918,09</b>	<b>5.520.432,93</b>	<b>75</b>
<b>1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>	<b>2.793.028,61</b>	<b>2.444.191,60</b>	<b>1.766.003,09</b>	<b>1.216.432,93</b>	<b>50</b>
Prihodi od prodaje proizvoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od pružanja usluga	43.448,28	43.448,28	32.586,21	43.448,28	100
Prihodi od najamnina i zakupnina	2.749.580,33	2.400.743,32	1.733.416,88	1.172.984,65	49
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>2. Prihodi od prodaje robe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Prihodi od prodaje robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>3. Ostali poslovni prihodi</b>	<b>4.738.235,67</b>	<b>4.868.585,67</b>	<b>90.915,00</b>	<b>4.304.000,00</b>	<b>88</b>
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ostali poslovni prihodi	4.738.235,67	4.868.585,67	90.915,00	4.304.000,00	88
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od otpisa obaveza	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Utvrđeni viškovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ostali izvanredni prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>II. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>231.785,07</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.361,36</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100</b>
<b>1. Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Prihodi od dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>2. Prihodi po osnovi kamata</b>	<b>366,63</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.361,36</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100</b>
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	366,63	1.000,00	1.361,36	1.000,00	100
Prihodi od zatezних kamata	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>3. Ostali prihodi financiranja</b>	<b>231.418,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Pozitivne tečajne razlike	231.418,44	0,00	0,00	0,00	0
Ostali financijski prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>7.763.049,35</b>	<b>7.313.777,27</b>	<b>1.858.279,45</b>	<b>5.521.432,93</b>	<b>75</b>





RASHODI	Izvršenje 31/12/2017	Plan za 2018.	Izvršenje s 30/11/2018	Plan za 2019.	Indeks plan 2019/ plan 2018
<b>I. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>5.251.521,40</b>	<b>5.330.585,67</b>	<b>356.373,31</b>	<b>4.726.000,00</b>	<b>89</b>
<b>1. Materijalni troškovi</b>	<b>2.537,36</b>	<b>6.000,00</b>	<b>1.279,66</b>	<b>4.000,00</b>	<b>67</b>
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	1.564,16	2.000,00	1.021,42	2.000,00	100
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	973,20	1.000,00	258,24	1.000,00	100
Trošak energije	0,00	3.000,00	0,00	1.000,00	33
Troškovi nabave prodane robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>2. Troškovi usluga</b>	<b>140.076,23</b>	<b>98.000,00</b>	<b>62.170,45</b>	<b>58.000,00</b>	<b>59</b>
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	2.332,30	3.000,00	2.083,63	3.000,00	100
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Troškovi usluga održavanja	1.200,00	1.000,00	200,00	1.000,00	100
Troškovi zakupnina i najamnina	5.766,95	0,00	0,00	0,00	0
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, inženjera i sl.)	4.375,00	10.000,00	20.605,00	15.000,00	150
Troškovi komunalnih usluga	1.779,81	2.000,00	792,36	2.000,00	100
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	2.573,40	2.000,00	1.612,00	2.000,00	100
Troškovi premija osiguranja	121.968,77	50.000,00	36.877,46	20.000,00	
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Troškovi ostalih usluga	80,00	30.000,00	0,00	15.000,00	50
<b>3. Troškovi osoblja</b>	<b>353.066,96</b>	<b>348.000,00</b>	<b>288.170,55</b>	<b>343.000,00</b>	<b>99</b>
Troškovi neto plaća	191.868,11	190.000,00	163.347,18	190.000,00	100
Troškovi doprinosa iz plaća, porez i prireza	87.704,35	90.000,00	75.315,83	90.000,00	100
Troškovi doprinosa na plaće	48.086,50	48.000,00	41.049,94	48.000,00	100
Troškovi naknada troškova radnicima	21.408,00	15.000,00	8.457,60	10.000,00	67
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	4.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	100
<b>4. Troškovi amortizacije</b>	<b>4.738.585,67</b>	<b>4.868.585,67</b>	<b>0,00</b>	<b>4.304.000,00</b>	<b>88</b>
Amortizacija građevinskih objekata	3.866.858,16	3.996.858,16	0,00	3.910.000,00	98
Amortizacija postrojenja i opreme	176.105,37	176.105,37	0,00	174.000,00	99
Amortizacija prijevoznih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Amortizacija ostalih pozicija	695.622,14	695.622,14	0,00	220.000,00	32
<b>5. Ostali troškovi poslovanja</b>	<b>17.255,18</b>	<b>10.000,00</b>	<b>4.752,65</b>	<b>17.000,00</b>	<b>170</b>
Troškovi reprezentacije	405,67	1.000,00	156,00	1.000,00	100
Troškovi dnevnica i smještaja, te putni troškovi na službenim putovanjima	1.652,00	2.000,00	566,50	2.000,00	100
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	2.811,21	2.000,00	462,00	2.000,00	100
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ostali troškovi poslovanja	12.386,30	5.000,00	3.568,15	12.000,00	240
<b>6. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Neotpisana vrij. i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotr. mat. i nemat. imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Neotpisana vrij. i ostali troš. prodanih i rashodovanih sirov., mat., rez. dij. i sit. inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Vrijednosna usklađivanja i potraživanja od kupaca	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Utvrđeni manjkovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ostali izvanredni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>II. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>2.740.691,34</b>	<b>2.392.243,32</b>	<b>1.725.173,99</b>	<b>1.164.484,65</b>	<b>49</b>
<b>1. Troškovi po osnovi kamata</b>	<b>2.740.691,34</b>	<b>2.392.243,32</b>	<b>1.725.173,99</b>	<b>1.164.484,65</b>	<b>49</b>
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	2.740.580,33	2.391.743,32	1.725.166,88	1.163.984,65	49
Troškovi po osnovi zateznih kamata	111,01	500,00	7,11	500,00	100
<b>2. Ostali financijski rashodi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0





Negativne tečajne razlike	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>7.992.212,74</b>	<b>7.722.828,99</b>	<b>2.081.547,30</b>	<b>5.890.484,65</b>	<b>76</b>
<b>REZULTAT POSLOVANJA (PRIHODI - RASHODI)</b>	<b>-229.163,39</b>	<b>-409.051,72</b>	<b>-223.267,85</b>	<b>-369.051,72</b>	<b>90</b>

### IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA DO 30/11/2018

Prikaz izvršenja financijskog plana sačinjen je s datumom 30. studeni 2018. godine, te su stoga na strani prihoda i rashoda vidljiva značajna odstupanja, a koja su posljedica činjenica kako slijedi:

s datumom 31. prosinca 2018. godine pripisuju se sredstva na ime prihoda od državnih potpora za investicije, a koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije dugotrajne imovine, koja se također obračunava s datumom 31. prosinca 2018. godine

s datumom 04. prosinca 2018. godine, a s obzirom na pokrenuti postupak refinanciranja i potpunog zatvaranja postojećih dviju kreditnih partija (5010240707 i 5010307475) novim kreditom, prilikom utvrđivanja iznosa glavnice izvršeno je financijsko usklađivanje vrijednosti preostalog dijela glavnice kredita u eurima za predhodnu poslovnu godinu, a u skladu s tečajnom razlikom, što može imati utjecaja na prikaz finalnog rezultata poslovanja trgovačkog društva

s obzirom na dosadašnje stanje kreditne zaduženosti gradskog poduzeća Parentium d.o.o., u proteklim godinama, s datumom 31. prosinca izdavala se faktura (u visini iznosa kvartalnih kamata po kreditu od 75.000.000,00 kn) na ime zakupa sportske dvorane Žatika za IV. kvartal tekuće godine, pa navedeni troškovi nisu prikazani u izvršenju financijskog plana, dok s obzirom na činjenicu da je pokrenut postupak refinanciranja i potpunog zatvaranja postojećih dviju kreditnih partija (5010240707 i 5010307475) novim kreditom iznosa glavnice 63.890.872,36 kn čija prva rata glavnice, u iznosu od 1.047.391,35 kn dopijeva s 31. prosinca 2018. godine, dok prvi obrok kamata dopijeva s datumom 31. ožujka 2019. godine, navedena faktura (u visini iznosa kvartalnih kamata) s datumom 31. prosinca 2018. godine ove godine neće biti izdana, niti će navedeni iznos ući u izračun ukupnih troškova

**Napomena: Određivanje vrijednosti indeksa vrši se usporedbom na način da se vrijednosti realizacije zaključno s 30. studenog 2018. godine usporede s vrijednostima iz Financijskog plana za 2018. godinu.**

**PRIHODI: 1.858.279,45 kn / 7.313.777,27 kn (indeks 25)**

**Poslovni prihodi: 1.856.918,09 kn / 7.312.777,27 kn (indeks 25)**

Prihod od najamnine sportske dvorane Žatika, sukladno 31. prosinca 2008. godine sklopljenom Ugovoru o zakupu višenamjenske sportske dvorane s Gradom Porečom - Parenzo, te Aneksima Ugovora od 10.04.2009., 25.03.2013. i 22.11.2016. godine i prihod od najma T-mobile u iznosu od 1.733.416,88 kn / 2.400.743,32 kn (indeks 72)

Prihod državnih potpora za investicije i isplaćene naknade štete po polici osiguranja u iznosu od 90.915,00 kn / 4.868.585,67 kn (indeks 02)

Prihod od upravljačke naknade za sportsku dvoranu Žatika u iznosu od 32.586,21 kn / 43.448,28 kn (indeks 75)

**Financijski prihodi: 1.361,36 kn / 1.000,00 kn (indeks 136)**

Prihod od redovitih kamata u iznosu od 1.361,36 kn / 1.000,00 kn (indeks 136)

**RASHODI: 2.081.547,30 kn / 7.722.828,99 kn (indeks 27)**

**Poslovni rashodi: 356.373,31 kn / 5.330.585,67 kn (indeks 07)**

Troškovi amortizacije dugotrajne imovine u iznosu od 0,00 kn / 4.868.585,67 kn (indeks 0)

Troškovi osoblja u iznosu od 288.170,55 kn / 348.000,00 kn (indeks 83)

Troškovi usluga za premije osiguranja za sportsku dvoranu Žatika i redovne police osiguranja gradskog poduzeća Parentium d.o.o., telefona, javnobilježničke usluge, odvjetničke usluge vezano uz provedbu GDPR uredbe u iznosu od 62.170,45 kn / 98.000,00 kn (indeks 63)

Materijalni troškovi poslovanja, uredskog materijala i inventara u iznosu od 1.279,66 kn / 6.000,00 kn (indeks 21)

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 4.752,65 kn / 10.000,00 kn (indeks 48)

**Financijski rashodi: 1.725.173,99 kn / 2.392.243,32 kn (indeks 72)**

Troškovi po osnovi redovnih kamata po kreditima i zateznih kamata u iznosu od 1.725.173,99 kn / 2.392.243,32 kn (indeks 72)

### REZULTAT IZVRŠENJA PLANA

Rezultati izvršenja poslovnog plana za 2018. godinu pokazuju da se isti izvršava sukladno planiranom. Odstupanja od izvršenja istog, posljedica su gore navedenih činjenica vezanih uz datume dospijea, te datume knjiženja pojedinih stavki.





## FINANCIJSKI PLAN ZA 2019. GODINU

Financijski plan za 2019. godinu sačinjen je temeljem podataka iz Financijskog plana za 2018. godinu, a uzimajući u obzir podatke o realizaciji istog tijekom tekuće godine i imajući na umu činjenice kako slijedi:

tijekom 2016. godine za kredit u eurima u iznosu od 46.000.00,00 kn izvršen je reprogram na način da se umjesto dosadašnjeg načina otplate u sklopu kojeg se vršio kvartalni obračun i otplata kamata na preostali iznos glavnice, a otplata glavnice sukladno proračunskim mogućnostima, ugovorila i redovna kvartalna otplata glavnice u iznosu od 186.352,13 € (cca. 1.400.000,00 kn), te je uplata prve rate glavnice po novom programu izvršena s 30. studenim 2016. godine. Otplate glavnice po navedenom kreditu tijekom 2018. godine uredno su vršene, a što je rezultiralo smanjenjem iznosa kamata, odnosno smanjenjem dijela poslovnih prihoda koji se odnose na najamninu sportske dvorane Žatika.

s datumom 04. prosinca 2018. godine, pokrenut je postupak refinanciranja i potpunog zatvaranja postojećih dviju kreditnih partija (5010240707 i 5010307475) novim kreditom ukupnog iznosa glavnice 63.890.872,36 kn. Otplata glavnice planira se u kvartalnim obrocima od po 1.047.391,35 kn, dok će se kamate, koje će se otplaćivati u kvartalnim obrocima, protekom vremena smanjivati s početnog iznosa od 294.417,00 kn proporcionalno iznosu otplaćenog dijela glavnice.

s datumom 31. prosinca 2018. godine, a s obzirom na pokrenuti postupak refinanciranja i potpunog zatvaranja postojećih dviju kreditnih partija (5010240707 i 5010307475) novim kreditom, prilikom utvrđivanja iznosa glavnice izvršit će se financijsko knjigovodstveno) usklađivanje vrijednosti preostalog dijela glavnice kredita u eurima za predhodnu poslovnu godinu, a u skladu s tečajnom razlikom, što može imati utjecaja na prikaz finalnog rezultata poslovanja trgovačkog društva.

**Napomena: Određivanje vrijednosti indeksa vrši se usporedbom na način da se vrijednosti za Financijski plan za 2019. godinu usporede s vrijednostima iz Financijskog plana za 2018. godinu, uz napomenu da gdje je naveden indeks 100 nije bilo izmjena vrijednosti planiranih vrijednosti.**

**PRIHODI: 5.521.432,93 kn / 7.313.777,27 kn (indeks 75)**

**Poslovni prihodi: 5.520.432,93 kn / 7.312.777,27 kn (indeks 75)**

Prihod od najamnine sportske dvorane Žatika, sukladno projekcijama iz otplatnog plana novog kredita ukupnog iznosa glavnice 63.890.872,36 kn, a kojim će, do kraja 2018. godine biti provedben postupak refinanciranja i potpunog zatvaranja postojećih dviju kreditnih partija (5010240707 i 5010307475). Otplata glavnice planira se u kvartalnim obrocima od po 1.047.391,35 kn, dok će se kamate, koje će se otplaćivati u kvartalnim obrocima, protekom vremena smanjivati s početnog iznosa od 294.417,00 kn proporcionalno iznosu otplaćenog dijela glavnice i prihod od najma T-mobile u iznosu od 1.172.984,65 kn / 2.400.743,32 kn (indeks 49)

Prihod od upravljačke naknade za sportsku dvoranu Žatika u iznosu od 43.448,28 kn / 43.448,28 kn (indeks 100)

Prihod državnih potpora za investicije u iznosu od 4.304.000,00 kn / 4.868.585,67 kn (indeks 88)

**Financijski prihodi: 1.000,00 kn / 1.000,00 kn (indeks 100)**

Prihod od redovitih kamata u iznosu od 1.000,00 kn / 1.000,00 kn (indeks 100)

**RASHODI: 5.890.484,65 kn / 7.722.828,99 kn (indeks 76)**

**Poslovni rashodi: 4.726.000,00 kn / 5.330.585,67 kn (indeks 89)**

Troškovi amortizacije dugotrajne imovine u iznosu od 4.304.000,00 kn / 4.868.585,67 kn (indeks 88)

Troškovi osoblja u iznosu od 343.000,00 kn / 348.000,00 kn (indeks 99)

Troškovi za usluge osiguranja višenamjenske sportske dvorane Žatika, telefona, javnobilježničke usluge u iznosu od 58.000,00 kn / 98.000,00 kn (indeks 59)

Materijalni troškovi poslovanja, uredskog materijala i inventara u iznosu od 4.000,00 kn / 6.000,00 kn (indeks 67)

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 17.000,00 kn / 10.000,00 kn (indeks 170)

**Financijski rashodi: 1.164.484,65 kn / 2.392.243,32 kn (indeks 49)**

Troškovi po osnovi redovnih kamata po kreditima i zateznih kamata u iznosu od 1.164.484,65 kn / 2.392.243,32 kn (indeks 49)

## REZULTAT POSLOVANJA

Planom prihoda i troškova za 2019. godinu očekuje se ostvarenje negativnog rezultata financijskog poslovanja u iznosu od 369.051,72 kn.

Direktorica PARENTIUM d.o.o.

Gordana Lalić mag.ing.str.

