REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD SPLIT

GRADONAČELNIK

P / 1347128

KLASA: 300-01/16-01/28
URBROJ: 2181/01-09-01/06-16-3
Split, 7. srpnja 2016. godine

GRADSKO VIJEĆE GRADA SPLITA
n/r predsjednika mr.sc. Borisa Ćurkovića, dipl. iur.
- ovdje -

PREDMET: Godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Spalatum D.M.C. d.o.o. za 2015. godinu

Na temelju članka 52. Statuta Grada Splita („Službeni glasnik Grada Splita" broj 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13 - pročišćeni tekst), Gradonačelnik Grada Splita dana 7. srpnja 2016. godine, dostavlja

Godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Spalatum D.M.C. d.o.o. za 2015. godinu

te ga prosljeđuje Gradskome vijeću Grada Splita na raspravu i usvajanje.

Za izvjestiteljicu na sjednici Gradskoga vijeća Grada Splita određuje se Marina Rančić, direktorica Spalatum D.M.C. d.o.o.

REPUBLIKA HRVATSKA GRAD SPLIT 1 SPLIT GRADONAČELNIK SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA

GRADONAČELNIK

Ivo Baldasar

U prilogu: Godišnje izvješće ...

DOSTAVITI:
1. Spalatum D.M.C. d.o.o., Kralja Zvonimira 14, Split
2. Gradskome vijeću Grada Splita, ovdje
3. Službi za sport i sportsku infrastrukturu, pročelniku Hrvoju Akrapu, ovdje
4. Pismohrani, ovdje

REPUBLIKA HRVATSKA
Splitsko-dalmatinska županija
GRAD SPLIT
Služba za sport i sportsku infrastrukturu

Obala kneza Branimira 17, Split tel. 310-166

Klasa: 300-01/16-01/28
Urbroj: 2181/01-13-00/01-16-2
Split, 04. srpnja 2016. godine

GRADONAČELNIKU GRADA SPLITA

- ovdje -

PREDMET:	Prijedlog zaključka o prihvaćanju Godišnjeg Izvješća o poslovanju trgovačkog društva Spalatum D.M.C. d.o.o. za 2015. godinu
PRAVNI TEMELJ:	Članak 36. Statuta Grada Splita („Službeni glasnik Grada Splita“, broj 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13 - pročišćeni tekst)
STRUČNA OBRADA:	Služba za sport i sportsku infrastrukturu
NADLEŽNOST:	Gradsko vijeće Grada Splita
IZVJESTITELJICA:	Marina Rančić, direktorica

PROČELNIK SLUŽBE

Hrvoje Akrap, dipl.ing.

Klasa: 300-01/16-01/28
Urbroj: 2181/01-13-00/01-16-2
Split, 04. srpnja 2016. godine

Na temelju članka 36. Statuta Grada Splita ("Službeni glasnik Grada Splita" br. 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13 - pročišćeni tekst), Gradsko vijeće Grada Splita, na __ sjednici, održanoj dana _____ 2016. godine, donosi

Z A K LJ U Č A K

o prihvaćanju Godišnjeg Izvješća o poslovanju trgovačkog društva Spalatum D.M.C. d.o.o. za 2015. godinu

1. Prihvaća se Godišnje Izvješće o poslovanju trgovačkog društva Spalatum D.M.C. d.o.o. za 2015. godinu

2. Ovaj Zaključak objavit će se u "Službenom glasniku Grada Splita".

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

mr. Boris Ćurković, dipl.iur.

DOSTAVITI:

1. Spalatum D.M.C. d.o.o., Kralja Zvonimira 14, Split
2. Služba za sport i sportsku infrastrukturu, Pročelnik Hrvoje Akrap, ovdje
3. Uredništvo „Službenog glasnika Grada Splita“, ovdje
4. Pismohrana, ovdje

SPALATUM D.M.C.

SPALATUM D.M.C. d.o.o.

Split, travanj 2016. godine

UPRAVA DRUŠTVA: Marina Rančić dipl.oec.

IZVJEŠĆE O GODIŠNJEM POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

SPALATUM D.M.C.

SADRŽAJ:

1. UVOD.....3
2. REZULTATI POSLOVANJA.....5
3. ZAKLJUČAK.....16

1. UVOD

Gradsko vijeće Grada Splita na 3. sjednici, održanoj 05. rujna 2013. godine, donijelo je odluku o osnivanju Trgovačkog društva SPALATUM D.M.C. d.o.o. i utvrđivanju Izjave o osnivanju Trgovačkog društva SPALATUM D.M.C. d.o.o (KLASA: 011-01/13-01/00008 URBROJ: 2181/01-02-13-5.)

Dana 05. rujna 2013. godine na 3. sjednici Gradskog vijeća grada Splita prihvaćeno je osnivanje trgovačkog društva „SPALATUM D. M. C." D.O.O., kojemu je Grad Split jedini osnivač i član. Društvo će stupati u pravni i financijski promet odnosno obavljat će tekuće poslovanje pod nazivom tvrtke „SPALATUM D. M. C." d.o.o. čije je sjedište u gradu Splitu na adresi Kralja Zvonimira 14/XI., OIB: 29898329453. Ovo trgovačko društvo je osnovano u pravnom obliku kao društvo kapitala, točnije kao društvo s ograničenom odgovornošću (u daljnjem tekstu d.o.o.). Temeljni kapital istog trgovačkog društva je 20.000,00 kuna koji je uplaćen u cijelosti u novcu od strane, jedinog osnivača i jedinog člana ovog društva, Grada Splita. S obzirom na prethodno iznesene činjenice, u društvu postoji samo jedan poslovni udio nominalnog iznosa od 20.000,00 kuna kojega preuzima član društva kod osnivanja društva odnosno Grad Split. Grad Split, kao jedini osnivač ovog društva, može poslovni udio dijeliti s drugim i prenositi na drugoga o čemu će odlučivati Skupština društva koju čini Gradonačelnik grada Splita.

Puni naziv ovog novoosnovanog trgovačkog društva je „SPALATUM D. M. C." d.o.o. turistička agencija, a skraćeni naziv tvrtke je „SPALATUM D. M. C." d.o.o. Puni i skraćeni naziv trgovačko društvo će upotrebljavati u obliku i sadržaju u kojemu je upisano u trgovačkom registru. Trgovačko društvo „SPALATUM D. M. C." d.o.o, SPLIT je registrirano za obavljanje djelatnosti kao što su turističke usluge u nautičkom turizmu, turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, wellness, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, športskom, golfturizmu, športskom ili rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu, športskom ribolovu na slatkim vodama kao dodatna djelatnost u uzgoju morskih i slatkovodnih riba, rakova i školjaka i dr., ostalih turističkih usluga poput iznajmljivanja pribora i opreme za šport i rekreaciju, kao što su sandoline, daske za jedrenje, bicikli na vodi, suncobrani, ležaljke i sl., turističkih usluga koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti, kupnju i prodaju robe, trgovačko posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka, pružanje usluga smještaja, pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznim sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrbu tom hranom (catering),

djelatnosti javnoga cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu, prijevoza za vlastite potrebe, prijevoza putnika i stvari unutarnjim vodnim putovima, javnog prijevoza u linijskom obalnom pomorskom prometu, međunarodnog linijskog pomorskog prometa, povremenog prijevoza putnika u obalnom pomorskom prometu, usluga iznajmljivanja kopnenih prijevoznih sredstava bez vozača, usluge iznajmljivanja plovila kao što su čamci i brodovi za komercijalne svrhe bez rukovatelja, prijevoz putnika morem i priobaljem, redoviti i izvanredni, prijevoz brodovima ili čamcima za izlete, kružnih putovanja i razgledavanje, iznajmljivanje brodova i čamaca s posadom, posredovanje u prometu nekretnina, poslovanje s nekretninama, usluga savjetovanja u vezi s upravljanjem, poslovanjem i razvojem, usluga prevođenja, usluga lekture, zastupanje inozemnih tvrtki, promidžbe (reklama i propaganda), usluga grafičkog dizajna, organiziranje sajmova, zabavnih parkova, kongresa, savjetovanja, stručnih skupova, koncerata, promidžbenih skupova, iznajmljivanje oglasnog prostora te prostora i površina za reklamiranje. Osim prethodno navedenih djelatnosti, društvo će obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju unaprijed navedenih djelatnosti, ako se one u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz navedene djelatnosti.

2. REZULTATI POSLOVANJA

KRATAK OPIS DRUŠTVA

"SPALATUM D.M.C." d.o.o. Split (u nastavku:Društvo) osnovano je u travnju 2014.godine prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Sjedište društva nalazi se u Splitu na adresi Kralja Zvonimira 14. Društvo zastupa gđa.Marina Rančić, član uprave-direktor Društva, pojedinačno i samostalno. Osnovna djelatnost društva je djelatnost putničke agencije.

OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Financijski izvještaji daju realan i objektivan prikaz financijskog položaja i financijske uspješnosti društva.
U skladu sa odredbama HSFI i Zakona o računovodstvu društvo sastavlja: Bilancu, Račun dobiti i gubitka, te Bilješke uz financijske izvještaje.
Izvještaji se sastavljaju za poslovnu godinu koja je jednaka kalendarskoj godini.

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike se temelje na pozitivnim propisima u Republici Hrvatskoj kojima se regulira poslovanje gospodarskih subjekata.

A. Politika iskazivanja dugotrajne imovine

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri obavljanju djelatnosti, te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek uporabe duži od godine dana. U priznavanju i mjerenju dugotrajne imovine primjenjuje se HSFI 6. 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-u 6. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se (po potrebi) priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od te imovine, te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija dugotrajne imovine obračunava se primjenom linearne metode amortizacije u procijenjenom vijeku uporabe svakog pojedinog sredstva. Prilikom obračuna amortizacije koriste se stope koje porezni propisi dopuštaju u porezno priznati rashod.

B. Politika iskazivanja kratkotrajne imovine

Kratkotrajna imovina obuhvaća zalihe, potraživanja, kratkotrajnu financijsku imovinu i novac. Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti ovisno koja je niža, u skladu sa HFSI 10-Zalihe. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se u 100%-tnom iznosu prilikom stavljanja u upotrebu. Potraživanja predstavljaju pravo na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja društva. U priznavanju i mjerenju potraživanja se primjenjuje HSFI 11-Potraživanja i HSFI 14-Vremenska razgraničenja. Potraživanja se mjere po fer vrijednosti, odnosno po početnom priznatom iznosu u nominalnoj vrijednosti. Na zaključni dan bilance, prilikom izrade godišnjih financijskih izvješća, procjenjuje se vrijednost pojedinog potraživanja. Ukoliko postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja, provodi se ispravak vrijednosti upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka. Novac u banci i blagajni iskazan je u nominalnom iznosu u kunama. Novac u devizama iskazan je u kunskoj protuvrijednosti uz primjenu srednjeg tečaja HNB na dan izrade financijskih izvještaja

C. Politika iskazivanja kapitala

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih i revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja. Upisani kapital se sastoji od udjela ulagača i upisan je u sudskom registru. Za pokriće gubitka mogu se koristiti sve navedene pozicije osim temeljnog kapitala. Članovi Društva nisu obvezni pokrivati gubitak dodatnim ulozima.

D. Politika iskazivanja obveza

Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima i državi, obveze s osnove kredita i zajmova, te ostale obveze. U priznavanju i mjerenju obveza primjenjuje se HSFI 13-Obveze i HSFI 14-Vremenska razgraničenja. Obveze se mjere po fer vrijednosti. Klasifikacija se vrši prema roku dospijeća. Kratkoročne obveze su sa rokom dospijeća kraćim od 12 mjeseci.

E. Politika iskazivanja prihoda i rashoda

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje robe i usluga, ostale poslovne i financijske prihode i ostale-izvanredne prihode.Društvo priznaje prihode sukladno HSFI-u 15, kada će imati buduće ekonomske koristi i kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike i ostali slični financijski prihodi. Ostali-izvanredni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne imovine. Ovi prihodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva. Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode i ostale-izvanredne rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine, odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja i aktivnosti. Financijski rashodi uključuju kamate, tečajne razlike i ostale financijske rashode. Ostali-izvanredni rashodi obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne imovine. Ovi rashodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

BILANCA

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	**AKTIVA** **A.** POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
2.	**B.** DUGOTRAJNA IMOVINA (red. br 3+4+5+6+7)	24.355,10	355.990,43
3.	**I. Nematerijalna imovina**	0,00	0,00
	1. Izdaci za razvoj		
	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softwer i ostala prava		
	3. Godwill		
	4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
	5. Nematerijalna imovina u pripremi		
	6. Ostala nematerijalna imovina		
4.	**II. Materijalna imovina**	24.355,10	355.990,43
	1. Zemljište		
	2. Građevinski objekti		334.492,64
	3. Postrojenja i oprema	24.355,10	21.497,79
	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		
	5. Biološka imovina		
	6. Predujmovi za materijalnu imovinu		
	7. Materijalna imovina u pripremi		
	8. Ostala materijalna imovina		
	9. Ulaganje u nekretnine		

5.	**III. Dugotrajna financijska imovina**	0,00	0,00
	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		
	3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
	5. Ulaganja u vrijednosne papire		
	6. Dani zajmovi, depoziti i slično		
	7. Ostala dugotrajna financijska imovina		
	8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
6.	**IV. Potraživanja**	0,00	0,00
	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
	2. Potraživanja s osnove prodaje na kredit		
	3. Ostala potraživanja		
7.	**V. Odgođena porezna imovina**		
8.	**C.** KRATKOTRAJNA IMOVINA (red br.9+10+11+12)	642.487,80	788.662,11
9.	**I. Zalihe**	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		

10.	**II. Potraživanja**	428.443,37	339.581,18
	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
	2. Potraživanja od kupaca	407.410,93	274.813,97
	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		
	5. Potraživanja od države i drugih institucija	20.541,94	3.953,87
	6. Ostala potraživanja	490,50	60.813,34
11.	**III. Kratkotrajna financijska imovina**	0,00	0,00
	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		
	3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
	5. Ulaganja u vrijednosne papire		
	6. Dani zajmovi, depoziti i slično		
	7. Ostala financijska imovina		
12.	**IV. Novac u banci i blagajni**	214.044,43	449.080,93
13.	**D.** PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	0,00	1.146,66
14.	**E. UKUPNA AKTIVA** (red br. 1+2+8+13)	666.842,90	1.145.799,20
15.	**F.** IZVANBILANČNI ZAPISI		
16.	**P A S I V A** **A.** KAPITAL I PRIČUVE (red br 17+18+19+20+21-22+23)	-154.036,19	56.368,93
17.	**I. Temeljni (upisani) kapital**	20.000,00	20.000,00
18.	**II. Kapitalne rezerve**		

19.	**III. Rezerve iz dobiti**	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		
20.	**IV. Revalorizacijske rezerve**		
21.	**V. Zadržani dobitak ili preneseni gubitak**	0,00	-174.036,19
	1. Zadržani dobitak		
	2. Preneseni gubitak		174.036,19
22.	**VI. Dobitak ili gubitak poslovne godine**	-174.036,19	210.405,12
	1. Dobitak poslovne godine		210.405,12
	2. Gubitak poslovne godine	174.036,19	
23.	**VII. Manjinski interes**		
24.	**B.** REZERVIRANJA	0,00	0,00
	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
	2. Rezerviranja za porezne obveze		
	3. Druga rezerviranja		
25.	**C.** DUGOROČNE OBVEZE	0,00	0,00
	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
	4. Obveze za predujmove		
	5. Obveze prema dobavljačima		
	6. Obveze po vrijednosnim papirima		

	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
	8. Ostale dugoročne obveze		
	9. Odgođena porezna obveza		
26.	**D. KRATKOROČNE OBVEZE**	820.879,09	1.089.430,27
	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	500.000,00	260.000,00
	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
	4. Obveze za predujmove		428.175,00
	5. Obveze prema dobavljačima	263.910,50	315.669,98
	6. Obveze po vrijednosnim papirima		
	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
	8. Obveze prema zaposlenicima	31.208,55	36.533,70
	9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	24.860,04	41.739,67
	10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		
	11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
	12. Ostale kratkoročne obveze	900,00	7.311,92
27.	**E.** ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		
28.	**F. UKUPNA PASIVA** (red.br.16+24+25+26+27)	666.842,90	1.145.799,20
29.	**G.** IZVANBILANČNI ZAPISI		

BILJEŠKE UZ BILANCU

DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Društvo posjeduje uredsku opremu koja je nužna za rad i obavljane djelatnosti. Procijenjeni korisni vijek uporabe je 4 godine Amortizacija se obračunava linearnom metodom uz stopu otpisa od 25,0% godišnje. Tijekom 2015.godine izvršene su investicije u nabavu montažnih zgrada, odnosno montažnih kućica za potrebe održavanja sajmova. Ukupno je nabavljeno 20 objekata. Procijenjeni uporabni vijek ove imovine je 10 godina, te se amortizacija obračunava uz primjenu stope otpisa od 10,0% godišnje.

POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja odnose se najvećim dijelom (80,93%) na potraživanja od kupaca za izvršene usluge.
Potraživanja dospijevaju na naplatu u siječnju 2016.godine u iznosu od =274.813,97 kn.
U ostataku potraživanja, značajan udio (17,91%) čini potraživanje po osnovu uplaćenih predujmova za naručene usluge, te potraživanja od države za preplaćeni PDV po godišnjem obračunu.

NOVAC

Novac u banci i blagajni iskazan je u nominalnom iznosu u kunama.

KAPITAL I REZERVE

U priznavanju i mjerenju kapitala primjenjuje se HSFI 12-Kapital.
Temeljni kapital uplaćen je u cjelosti. Od osnivanja društva temeljni kapital se nije mijenjao.
Iskazani temeljni kapital čini jedan vlasnički udio.

Kapital obuhvaća pozicije:	
1. temeljni kapital	20.000,00 kn
2. preneseni gubitak	174.036,19 kn
3. dobitak tekuće godine	210.405,12 kn

Dobitak poslovne godine je rezultat prijenosa razlike prihoda i rashoda tijekom godine.
Dobitak je samo dijelom umanjen za obračunati porez na dobitak zbog korištenja olakšice za preneseni porezni gubitak prethodne poslovne godine.

KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze imaju slijedeću strukturu:		udio
1. obveze za zajmove	260.000,00 kn	0,238
2. obveze za predujmove	428.175,00 kn	0,389
3. obveze prema dobavljačima	315.669,98 kn	0,289
4. obveze prema zaposlenicima	36.533,70 kn	0,035
5. obveze za poreze, doprinose i sl.	41.739,67 kn	0,038
6. ostale kratkoročne obveze	7.311,92 kn	0,006
	ukupno:	1.089.430,27 kn

U strukturi kratkoročnih obveza na dan 31.12.2015. najveći dio (39,30%) odnosi se na obveze za primljene predujmove te obveze prema dobavljačima (28,98%). Ostatak čine: obveze za zajmove (23,86%), te obveze po osnovu za obračunatu plaću za prosinac 2015. godine (3,35%) i iznose članarina po godišnjem obračunu (3,83%).

ZAPOSLENI

Tvrtka Spalatum D.M.C. d.o.o. je započela s radom 07.04.2014. Trenutno su zaposlene 3 osobe: Direktor (magistra ekonomije), voditeljica projekata (magistra kulturne baštine i turizma) i voditelj operative (ekonomist u turizmu-VŠS).

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	**I. POSLOVNI PRIHODI**	1.571.628,55	3.278.717,53
	1. Prihodi od prodaje	1.544.914,43	3.262.531,20
	2. Ostali poslovni prihodi	26.714,12	16.186,33
2.	**II. POSLOVNI RASHODI**	1.745.834,04	3.037.465,98
	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
	2. Materijalni troškovi	1.302.009,38	2.345.031,72
	a) Troškovi sirovina i materijala	21.350,48	51.819,44
	b) Troškovi prodane robe		
	c) Ostali vanjski troškovi	1.280.658,90	2.293.212,28
	3. Troškovi osoblja	413.714,37	639.793,54
	a) Neto plaće i nadnice	233.761,11	372.723,41
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	119.237,44	173.175,42
	c) Doprinosi na plaće	60.715,82	93.894,71
	4. Amortizacija	4.158,14	10.124,80
	5. Ostali troškovi	25.952,15	38.252,37
	6. Vrijednosno usklađivanje	0,00	0,00
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		
	7. Rezerviranja		
	8. Ostali poslovni rashodi		4.263,55

3.	**III. FINANCIJSKI PRIHODI**	174,50	249,45
	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		
	2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	174,50	249,45
	3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		
	4. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijake imovine		
	5. Ostali financijski prihodi		
4.	**IV. FINANCIJSKI RASHODI**	5,20	21.415,29
	1.Kamate, tečajne razlike, dividende i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		
	2.Kamate, tečajne razlike, dividende i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	5,20	21.415,29
	3. Nerealizirani gubitci (rashodi) od financijske imovine		
	4. Ostali financijski rashodi		
5.	**V. UDIO U DOBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA**		
6.	**VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA**		
7.	**VII. IZVANREDNI-OSTALI PRIHODI**		
8.	**VIII. IZVANREDNI-OSTALI RASHODI**		
9.	**IX. UKUPNI PRIHODI** (I.+III.+V.)	1.571.803,05	3.278.966,98
10.	**X. UKUPNI RASHODI** (II.+IV.+VI.)	1.745.839,24	3.058.881,27
11.	**XI. DOBITAK ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA**	0,00	220.085,71
	1. Dobitak prije oporezivanja		220.085,71
	2. Gubitak prije oporezivanja	174.036,19	
12.	**XII. POREZ NA DOBITAK**		9.680,59
13.	**XIII. DOBITAK ILI GUBITAK RAZDOBLJA**	174.036,19	210.405,12
	1. Dobitak razdoblja	0,00	210.405,12
	2. Gubitak razdoblja	174.036,19	0,00

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Iskazani prihodi su ostvareni u izvještajnom razdoblju iz poslovnih i financijskih aktivnosti.

Prihodi imaju slijedeću strukturu:		udio
1. poslovni prihodi	3.278.717,53 kn	1,000
2. financijski prihodi	249,45 kn	0,000
3. ukupno	3.278.966,98 kn	

Poslovni prihodi se odnose na prihode iz osnovne djelatnosti-usluge putničke agencije.
Struktura poslovnih prihoda:

Prihodi od sajmova i koncerata	50,11%
Prihodi od usluga športskim klubovima, savezima i udrugama	27,93%
Prihodi od iznajmljivanja reklamnih površina	21,96%

Financijski prihodi se odnose na prihode od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

RASHODI

Rashodi su iskazani po načelu sučeljavanja s prihodima uz primjenu metode prirodnih vrsta rashoda.

Rashodi imaju slijedeću strukturu:		udio
1. poslovni rashodi	3.037.465,98 kn	1,000
2.financijski rashodi	21.415,29 kn	0,000
ukupno:	3.058.881,27 kn	

Troškovi materijala i usluga (77,20%) obuhvaćaju troškove nužne za funkcioniranje društva. Najveća stavka u ovim troškovima su korištene vanjske usluge za organizaciju putovanja i sajmova, te prateće usluge promidžbe, najmova, zaštitara i sl.
Kao što je i navedeno, društvo stalno zapošljava 3 radnika i nema oscilacija broja zaposlenih tijekom godine. Plaće se redovito isplaćuju. Ukupan trošak plaća je porastao u odnosu na prethodnu godinu.
Financijski rashodi se odnose na izdatke za kamate po osnovu zajma.

3. ZAKLJUČAK

Poslovna godina 2015. za SPALATUM D.M.C. bila je uspješna, što je vidljivo i iz činjenice da je godina završena u financijskom dobitku od 210.405,12 kn.

Nakon početne faze osnivanja agencije i stvaranja preduvjeta za uspješno djelovanje , tvrtka SPALATUM D.M.C. je svojim poslovanjem uspjela nadoknaditi gubitak iz razdoblja početka djelovanja agencije.
Agencija se uspjela pozicionirati i kvalitetno odraditi mnoge projekte, čemu u prilog govori i povećani prihod u odnosu na prošlu godinu za 1.707.088,98 kn.

Iako je poprilično povećan opseg poslovanja agencije, broj zaposlenih se nije mijenjao u odnosu na predhodnu godinu. Vidljivo je je da su troškovi osoblja u ovoj godini povećani za oko 55% što je uglavnom rezultat kraćeg promatranog razdoblja u 2014. godini (agencija osnovana u travnju 2014.) Isto tako, veći opseg poslovanja ogleda se u povećanom prihodu u odnosu na 2014.godinu za oko 108%.
Jasno je iz navedenih podataka da je agencija uspješno realzirala puno veći opseg poslovanja sa istim brojem djelatnika kao i prošle godine.

Također, bitno je istaknuti da potraživanja od kupaca koja dospijevaju na naplatu u siječnju 2016. iznose 274.813,97 kn što je znatno manje u odnosu na prošlu godinu kada je isti iznos bio 407.410,93 kn.
Kada se uzme u obzir poslovni prihod u 2015.godini od 3.278.717,53 kn dolazi se do podatka da potraživanja od kupaca iznose 8,38% u odnosu na poslovni prihod, dok je u prošloj godini taj omjer bio 25,92% (1.571.628,55 kn/407.813,97 kn).
Ovaj podatak pokazuje povećanje efikasnosti u bitnom segmentu poslovanja - naplati.

Podaci o rashodima pokazuju porast poslovnih rashoda na 3.037.465,98 kn što je za oko 74% više u odnosu na poslovne rashode u prošloj godini (1.745.834,04 kn). Kad se uzme u obzir rast prihoda od 108% u odnosu na prošlu godinu, dolazi se do spoznaje o efikasnijem poslovanju, a ne samo o povećanju opsega poslovanja.

Spalatum D.M.C. je ostvarila prihode najvećim dijelom (50,11%) kroz organizaciju sajmova i koncerata. Poslovna orijentacija agencije i strategija koju provodimo je jačanje i produljenje turističke predsezone i posezone.

Sukladno tome, realizirani su sajmovi *Proljetni Hands festival* (predstavljanje bogatstva baštine, tradicijskih obrta i autohtonih proizvoda) u vrijeme izvan glavne turističke sezone i *Spalatum EXPO – festival destinacije* (prezentacija bogatstva turističke ponude šireg područja Splita kao turističke destinacije) koja se predstavlja na jednom mjestu.
Također je organiziran i Antički sajam u sklopu manifestacije „Dani dioklecijana" u kolovozu.
Od sajmova je najveći i najzahtjevniji projekt bio „Božićni sajam 2015./16." koji se održavao na Rivi, Voćnom Trgu i Prokurativama te je značajno doprinio podizanju atraktivnosti destinacije u adventskom i novogodišnjem vremenu kao i godinu prije „Božićni sajam 2014./15." koji je također organizirala agencija Spalatum D.M.C.
Za potrebu daljnje organizacije sajmova pristupilo se nabavci 20 montažnih sajamskih kućica, što će značajno sniziti troškove organizacije budućih sajmova.
Agencija je organizrala iznimno uspješan koncert za Dan grada Splita (Sv.Dujma) koji je uveselio mnogobrojne strane građane i goste , kao i koncert za doček Nove 2016. godine.
Druga stavka u prihodu (27,93%) je pružanje usluga sportskim klubovima, savezima i udrugama.
Ovaj dio se svojim najvećim dijelom sastoji od pružanja usluga prijevoza splitskim sportskim klubovima. Agencija ovdje posluje uz minimalnu maržu , jer je cilj omogućiti klubovima kvalitetnu uslugu , ali istodobno cijenu prijevoza smaniti na prihvatljivu razinu, što u konačnici rezultira smanjenjem troškova i uštedom za proračun Grada Splita, odnosno sredstava koja su izdvojena za sport.
Također je i bitna stavka kvalitetna organizacija prijevoza kao i sigurnost samih putnika-korisnika usluga prijevoza (uglavnom splitskih sportaša i sportskih djelatnika).
Osim sportskim klubovima, pružali smo usluge i sportskim savezima te nekim udrugama.
Također smo sudjelovali i u uspješnoj organizaciji vaterpolo utakmice Hrvatska-Italija u Splitu.

Po kvaliteti i uspješnosti projekata, ali i po financijskim rezultatima, može se zaključiti da je agencija stvorila sebi mjesto na tržištu, koje garantira daljni napredak u poslovanju i stvaranje koristi za širu društvenu zajednicu.

UPRAVA DRUŠTVA:

Marina Rančić, dipl.oec.

Rančić

TURISTIČKA AGENCIJA
SPALATUM D.M.C.
d.o.o. SPLIT