

RIJEČKA RAZVOJNA AGENCIJA PORIN d.o.o., Rijeka

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2020.

Sadržaj	Stranica
Odgovornost Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja	3
Financijski izvještaji:	
Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine	5 – 6
Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine	7 – 10
Izvještaj o promjenama na kapitalu	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 – 28

Odgovornost Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI"), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja („OSFI“) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Financijski izvještaji sadrže:

- Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020. godine
- Bilancu na dan 31. prosinca 2020. godine
- Izvještaj o promjenama na kapitalu na dan 31. prosinca 2020. godine
- Sažetak značajnih računovodstvenih politika i bilješke uz financijske izvještaje

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava je odobrila financijske izvještaje za izdavanje dana _____

Dario Zorić, Član Uprave

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka
Milutina Barača 62, 51000 Rijeka
Republika Hrvatska

RIJEČKA RAZVOJNA AGENCIJA PORIN d.o.o., Rijeka

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2020.**

RAČUN DOBITI I GUBITAKA
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

	AOP oznaka	Bilješka	2019. godina	2020. godina
I. POSLOVNI PRIHODI (126 do 130)	125	3	2.940.731	3.056.663
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		-	-
2. Prihodi od prodaje	127		1.562.578	1.633.778
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		-	-
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		-	-
5. Ostali poslovni prihodi	130		1.378.153	1.422.885
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		3.231.984	2.790.522
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-	-
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	4	1.089.187	806.909
a) Troškovi sirovina i materijala	134		193.537	94.556
b) Troškovi prodane robe	135		-	-
c) Ostali vanjski troškovi	136		895.650	712.353
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	5	1.713.525	1.384.689
a) Neto plaće i nadnice	138		993.653	827.560
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		550.639	396.092
c) Doprinosi na plaće	140		169.233	161.037
4. Amortizacija	141	10	127.423	487.124
5. Ostali troškovi	142	6	273.646	69.405
6. Vrijednosno usklađivanje (AOP 144+145)	143	7	-	-
a) Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	144		-	-
b) Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	145		-	-
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		-	-
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		-	-
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		-	-
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		-	-
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		-	-
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		-	-
f) Druga rezerviranja	152		-	-
8. Ostali poslovni rashodi	153		28.203	42.395
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	8	89.861	92
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar	155		-	-
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	156		-	-
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		-	-
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		-	-
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		-	-
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		-	-

RAČUN DOBITI I GUBITAKA
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

	AOP oznaka	Bilješka	2019. godina	2020. godina
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		1.767	92
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		-	-
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		-	-
10. Ostali financijski prihodi	164		88.094	-
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	8	23.613	89.155
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		-	-
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		-	-
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		21.584	10.925
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		-	-
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		-	-
7. Ostali financijski rashodi	172		2.029	78.230
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		-	-
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		-	-
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		-	-
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173+174)	177		3.030.592	3.056.755
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175+176)	178		3.255.597	2.879.677
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		(225.005)	177.078
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		-	177.078
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		(225.005)	-
XII. POREZ NA DOBIT	182		-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		(225.005)	177.078
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		-	177.078
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		(225.005)	-

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog računa dobiti i gubitka.

U ime društva Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka potpisao i odobrio za izdavanje

 Dario Zorić,
 Član Uprave

BILANCA

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Na dan 31. prosinca 2020.

AKTIVA	AOP oznaka	Bilješka	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		1.407.290	7.155.197
I. Nematerijalna imovina (004 do 009)	003	10	96.265	45.256
1. Izdaci za razvoj	004		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		-	-
3. Goodwill	006		-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		-	-
6. Ostala nematerijalna imovina	009		96.265	45.256
II. Materijalna imovina (AOP 011 do 019)	010	10	1.311.025	7.109.941
1. Zemljište	011		-	-
2. Građevinski objekti	012		-	-
3. Postrojenja i oprema	013		1.162.929	6.974.268
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		139.167	127.875
5. Biološka imovina	015		-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017		-	-
8. Ostala materijalna imovina	018		8.929	7.798
9. Ulaganje u nekretnine	019		-	-
III. Dugotrajna financijska imovina (AOP 021 do 030)	020		-	-
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 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		-	-
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		-	-

BILANCA

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Na dan 31. prosinca 2020.

AKTIVA	AOP oznaka	Bilješka	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		1.495.996	1.783.225
I. Zalihe (AOP 039 do 045)	038		-	-
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		-	-
7. Biološka imovina	045		-	-
II. Potraživanja (AOP 047 do 052)	046		447.583	949.186
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		-	-
3. Potraživanja od kupaca	049	11	284.518	806.154
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		-	-
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	12	163.065	143.032
6. Ostala potraživanja	052		-	-
III. Kratkotrajna financijska imovina (AOP 054 do 062)	053		-	-
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		-	-
9. Ostala financijska imovina	062		-	-
IV. Novac u banci i blagajni	063	13	1.048.413	834.039
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	14	1.279.586	772.052
E) UKUPNA AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		4.182.872	9.710.474
F) Izvanbilančni zapisi	066		-	-

BILANCA

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Na dan 31. prosinca 2020.

PASIVA	AOP oznaka	Bilješka	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	15	846.711	1.023.789
I. Temeljni (upisani) kapital	068		2.500.00	2.500.000
II. Kapitalne rezerve	069		-	-
III. Rezerve iz dobiti (AOP 071+072-073+074+075)	070		-	-
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 (AOP 078 do 080)	077		-	-
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		-	-
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		-	-
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		-	-
VI. Zadržana dobit ili preneseni gubitak (AOP 082-083)	081		(1.428.284)	(1.653.289)
1. Zadržana dobit	082		-	-
2. Preneseni gubitak	083		(1.428.284)	(1.653.289)
VII. Dobit ili gubitak poslovne godine (AOP 085-086)	084		(225.005)	177.078
1. Dobit poslovne godine	085		-	177.078
2. Gubitak poslovne godine	086		(225.005)	-
VIII. Manjinski interes	087		-	-
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		-	-
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		-	-
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		-	-
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		-	-
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		-	-
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		-	-
6. Druga rezerviranja	094		-	-
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	16	468.459	76.195
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		-	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		14.459	76.195
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		-	-
7. Obveze za predujmove	102		-	-
8. Obveze prema dobavljačima	103		-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		-	-

BILANCA

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Na dan 31. prosinca 2020.

PASIVA	AOP oznaka	Bilješka	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
10. Ostale dugoročne obveze	105		454.000	-
11. Odgođena porezna obveza	106		-	-
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	17	1.767.463	6.111.935
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		-	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		221.194	212.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		300.000	508.350
7. Obveze za predujmove	114		434.289	231.452
8. Obveze prema dobavljačima	115		494.658	4.746.788
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		-	-
10. Obveze prema zaposlenicima	117		91.333	69.962
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		225.989	343.383
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		-	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		-	-
14. Ostale kratkoročne obveze	121		-	-
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	122		1.100.239	2.498.555
F) UKUPNA PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		4.182.872	9.710.474
G) Izvanbilančni zapisi	124		-	-

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Na dan 31. prosinca 2020.

KAPITAL I REZERVE	Bilješka	Temeljni kapital	Preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2019. godine		1.500.000	(1.428.284)	71.716
Povećanje		1.000.000	-	1.000.000
Dobit/gubitak za godinu		-	(225.005)	(225.005)
Stanje 31. prosinca 2019. godine		2.500.000	(1.653.289)	71.716
Stanje 1. siječnja 2020. godine		2.500.000	(1.653.289)	71.716
Povećanje		-	-	-
Dobit za godinu		-	177.078	177.078
Stanje 31. prosinca 2020. godine	17	2.500.000	(1.476.211)	1.023.789

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Društvo Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o. („Društvo“) sa sjedištem u Rijeci, na adresi Milutina Barača 62, registrirano je kao društvo s ograničenom odgovornošću prema društvenom ugovoru usvojenom 7. listopada 1996. godine. Društvo je upisano u Registar trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS): 040035447.

Upisan temeljni kapital Društva je 1.500.000 kuna, a osnovne djelatnosti koje Društvo obavlja su izdavačka djelatnost, istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja, savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem, izrada gospodarskih projekata i studija, praćenje EU programa te izrada i provedba EU projekata i drugo.

Rješenjem Trgovačkog suda od 13.06.2019. godine izvršena je dokapitalizacija Osnivača društva u iznosu od 1.000.000 kuna, tako da temeljni kapital sada iznosi 2.500.000 kn.

Riječka razvojna agencija PORIN osnovana je 1996. godine kao poduzetnički inkubator od kada se neprestano razvija kao potporna institucija za razvoj malog i srednjeg poduzetništva, a od 2004. godine kao razvojna agencija.

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o. predstavlja objedinjene aktivnosti za cjelokupan razvoj na području Grada Rijeke. Osnovana je da bi pružala sustavnu potporu u pokretanju i daljnjem razvitku gospodarskih subjekata Grada Rijeke.

Društvo na dan izvještavanja, 31. prosinca 2020. godine, ima zaposleno 8 djelatnika (2019.: 9 djelatnika).

Jedini osnivač Društva je Grad Rijeka s udjelom od 100% temeljnog kapitala. Ukupni temeljni kapital uplaćen je u cjelosti u novcu.

Nadzorni odbor na dan 31. prosinca 2020. godine čine:

Nataša Zrilić

OIB: 69302281207
Bujaska 25, Rijeka
Predsjednica
Nadzornog odbora od
13. srpnja 2018.

Doris Sošić

OIB: 29470615099
Drežnička 4, Rijeka
Članica Nadzornog
odbora od 05.
studenoga 2018.

Jana Sertić

OIB: 79395360848
Šenojina 5, Rijeka
Zamjenica predsjednice
Nadzornog odbora od 16.
prosinca 2019.

Osoba ovlaštena za zastupanje je Dario Zorić, OIB: 53634898928, Ivekovićeve 3, Rijeka; član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno, temeljem odluke od 4. studenog 2018.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih 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.

2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj počivaju na odredbama Zakona o računovodstvu („ZoR”). Sukladno članku 5. ZoR-a Društvo pripada u kategoriju malih poduzetnika (2017.: mali poduzetnik).

Ovi poduzetnici sastavljaju i prezentiraju godišnje financijske izvještaje primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja („HSFI”) koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja (“OSFI”) i objavljeni u Narodnim Novinama Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu povijesnih troškova.

2.1.1 Pretpostavka neograničenosti poslovanja

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su uz pretpostavku neograničenosti poslovanja koja podrazumijeva obavljanje normalnih poslovnih aktivnosti te stvaranje imovine i podmirenje obveza u normalnom tijeku poslovanja.

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

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

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.2 Strane valute (nastavak)

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Korišteni tečaj za preračunavanje značajnijih pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

	<u>31. prosinac 2019.</u>	<u>31. prosinac 2020.</u>
1 EUR	7,442580 kune	7,536898 kune

2.3 Materijalna i nematerijalna imovina

Sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine se prilikom nabave evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate te uvećana za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u uporabu.

Postrojenja, oprema i inventar iskazuju se kao materijalna imovina, sukladno zakonskim propisima, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500,00 kuna na dan nabave.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ukoliko će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete Račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine amortizacija se obračunava primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška do rezidualne vrijednosti tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe, kako slijedi:

Automobili i transportna imovina	5 godina
Računala i računalna oprema, mobilni telefoni	1 - 2 godine
Ostala nespomenuta oprema	4 - 5 godina

Stope amortizacije mogu se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke Uprave društva. Amortizacija se ne obračunava na zemljište, slike, knjige i investicije u tijeku.

Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo trenutno dobilo od prodaje imovine umanjenog za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Društvo očekuje da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3 Materijalna i nematerijalna imovina (nastavak)

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u Ostale poslovne prihode/rashode u račun dobiti i gubitka.

2.4 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamčevine te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa.

Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok (jedinice stvaranja novca).

Nefinancijska imovina, za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

2.5 Zalihe

Zalihe sirovine, materijala, trgovačke robe, sitnog inventara, auto guma i ambalaže iskazuju se po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi. Vrijednost trgovačkog i količinskog popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, 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.

Stvari se evidentiraju kao sitan inventar kada im je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja od 3.500,00 kuna. Prilikom stavljanja sitnog inventara i auto guma u upotrebu, isti se otpisuju metodom 100%-tnog otpisa.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.6 Potraživanja od kupaca

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospijeca do 12 mjeseci. Potraživanja od kupaca se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost.

Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti. 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 umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru Vrijednosnog usklađivanja.

Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru Ostalih poslovnih prihoda.

2.7 Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva obuhvaćaju gotovinu i sredstva na bankovnim računima.

2.8 Obveze za kredite

Obveze za kredite se početno priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Obveze za kredite se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.9 Odgođeni porez na dobit

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

2.10 Porez na dobit

Društvo je porezni obveznik po zakonima i propisima Republike Hrvatske. Prema hrvatskom zakonu, osnovicu za obračun poreza na dobit čini razlika između prihoda i rashoda koji se utvrđuju u skladu sa Zakonom. Porez na dobit obračunava se po stopi od 20%. Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

2.11 Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.12 Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

2.13 Vremenska razgraničenja

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 početno se mjeri po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze i priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju. Na svaki slijedeći datum bilance, stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao prihod/rashod tekućeg razdoblja ukoliko se radi o unaprijed plaćenim troškovima, odnosno potraživanje ili obveza ukoliko se radi o odgođenom plaćanju troškova.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.14 Najam – Društvo je najmoprimac

Najmovi nekretnina kod kojih dobrobiti i rizike vlasništva zadržava najmodavac klasificiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najмова terete račun dobiti i gubitka po pravocrtnoj metodi tijekom trajanja najмова.

Ako se poslovni najam raskine prije isteka roka najma, sva plaćanja najmodavcu u obliku kazne priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem je došlo do raskida.

2.15 Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika, koji su članovi obveznih mirovinskih fondova, obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

2.16 Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Gdje postoje određene slične obveze, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban izljev sredstava određuje se razmatranjem kategorije obveza u cjelini. Rezerviranje se priznaje čak iako je vjerojatnost izljeva sredstava u odnosu na bilo koju stavku koja se nalazi u istoj kategoriji obveza mala.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.17 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

Politika iskazivanja prihoda

(a) Prihodi od usluga

Društvo u najvećem dijelu ostvaruje prihode od pružanja usluga podrške razvoju poduzetništva kroz aktivnosti poduzetničke inkubacije, izrade studija opravdanosti i investicijskih studija, pripreme natječajne dokumentacije za sudjelovanje u EU natječajima te održavanja raznih edukacija. Priznavanje prihoda od usluga, obavlja se prema stupnju dovršenosti na datum bilance. Priznavanje prihoda ne odlaže se ako se sa sigurnošću mogu procijeniti troškovi koji su nastali iz pružanja usluga.

(b) Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe se priznaju po isporuci. Isporuka je izvršena kad se proizvodi otpreme na određenu lokaciju i rizici gubitka prenesu na kupca u skladu s narudžbom.

Prihodi od prodaje iskazuju se na temelju cijene iz narudžbi o prodaji, umanjeni za procijenjene količinske popuste i povrate. Procjene popusta i povrata utvrđuju se na temelju stečenog iskustva.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi po osnovi kamata priznaju se ako postoji vjerojatnost naplate i pouzdanost utvrđivanja prihoda. Kamate se priznaju u prihode razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, prema ugovoru.

(d) Pozitivne tečajne razlike

Tečajne razlike obračunavaju se po potraživanjima i obvezama iskazanima u devizama u trenutku plaćanja odnosno naplate te na datum Bilance pa i u slučaju da nisu dospjela za naplatu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 3 – POSLOVNI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	1.562.578	1.633.778
Ostali poslovni prihodi	1.378.153	1.422.885
	<u>2.940.731</u>	<u>3.056.663</u>

Na dan 31. prosinca 2020. godine, poslovni prihodi se u najvećem dijelu odnose na prihode ostvarene od EU projekata u iznosu od 1.013.028 kuna (2019.: 1.326.222 kuna), prihode od pružanja usluga izrade poslovnih planova i studije u iznosu od 414.391 kuna (2019.: 328.143 kuna), prihoda od izvršenja usluga u svezi poslovnih prostora u iznosu od 1.219.387 kuna (2019.: 1.234.435 kuna.) i subvencija 394.232 kn.

BILJEŠKA 4 – MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<i>Troškovi sirovina i materijala:</i>		
Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	21.824	40.774
Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma	14.691	3.191
Potrošena energija u administraciji, upravi i prodaji	157.022	50.591
	<u>193.537</u>	<u>94.556</u>
<i>Ostali vanjski troškovi:</i>		
Usluge zakupa – lizinga	426.410	347.022
Intelektualne i osobne usluge	112.507	94.440
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	6.486	29.338
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	109.169	112.338
Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanju usluga	21.535	27.975
Troškovi telefona, prijevoza i sl.	35.682	30.370
Usluge reprezentacije – ugošćivanja i posredovanja	17.813	11.300
Usluge promidžbe, sponzorstva i troškovi sajma	-	-
Troškovi ostalih vanjskih usluga /i/	166.048	59.570
	<u>895.650</u>	<u>712.353</u>
	<u>1.089.187</u>	<u>806.909</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	993.653	827.560
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća /i/	550.639	396.092
Doprinosi na plaće	169.233	161.037
	<u>1.713.525</u>	<u>1.384.689</u>

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo ima 8 zaposlenika (2019.: 9).

BILJEŠKA 6 – OSTALI TROŠKOVI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	105.443	37.968
Nadoknade troškova, darovi i potpore	6.365	2.400
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	7.968	23.886
Članarine, nadoknade i slična davanja	2.308	1.315
Porezi i doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	800	-
Ostali troškovi poslovanja – stručno usavršavanje	150.762	3.836
	<u>273.646</u>	<u>69.405</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 7 – VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	-	-
Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) /i/	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

BILJEŠKA 8 – FINACIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Ostali prihodi s osnove kamata	1.767	92
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	.	-
Ostali financijski prihodi	88.094	-
	<u>89.861</u>	<u>92</u>
Financijski rashodi		
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	21.584	10.925
Tečajne razlike i drugi rashodi	-	-
Ostali financijski rashodi	2.029	78.230
	<u>23.613</u>	<u>89.155</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 9 – POREZ NA DOBIT

Društvo je za 2020. godine ostvarilo dobit u iznosu od 177.078 kn.

Porez na dobit Društva prije oporezivanja razlikuje se od teoretskog iznosa koji bi se izračunao po poreznoj stopi od 12% kako slijedi:

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	(225.005)	177.078
Porez po stopi od 12%	(40.501)	21.249
Učinak porezno nepriznatih rashoda	9.456	5.635
Učinak neoporezivih prihoda	2.446	1.694
Porezni gubitak za koji nije iskazana odgođena porezna imovina	33.491	25.190
Porezni trošak	<u>-</u>	<u>-</u>
Efektivna porezna stopa	-	-

Na dan 31. prosinca 2020. godine, Društvo ima 331.358 kuna poreznog gubitka za prijenos koji ističe 2025. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 10 – DUGOTRAJNA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Nematerijalna imovina /i/	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ukupno materijalna i nematerijalna imovina
Nabavna vrijednost:				
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	202.043	1.490.053	541.826	2.233.922
Povećanja	-	6.217.622	17.409	6.235.031
Prijenos sa imovine u pripremi	-	-	-	-
Smanjenja	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	202.043	7.707.675	559.235	8.468.953
Ispravak vrijednosti:				
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	105.778	327.123	393.730	826.631
Amortizacija	40.409	446.715	-	487.124
Smanjenja	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	146.187	773.838	393.730	1.313.755
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2020.	96.265	1.162.930	148.096	1.407.291
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2020.	55.856	6.933.837	165.505	7.155.198

/i/ Nematerijalna se imovina u cijelosti odnosi na ulaganje na tuđoj imovini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 11 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca	284.518	806.154
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-	-
	284.518	806.154

Kretanje vrijednosnog usklađenja spornih potraživanja od kupaca

	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Na početku razdoblja	-	-
Povećanja	-	-
Isknjiženja	-	-
Na kraju razdoblja	-	-

BILJEŠKA 12 – POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
	<i>(u kunama)</i>	
PDV za povrat	163.065	143.032
Potraživanje od HZZO-a	-	-
	163.065	143.032

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 13 – OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
	<i>(u kunama)</i>	
PDV u ulaznim računima i obračun 25%	163.065	139.834
PDV u ulaznim računima i obračun 13%	-	3197
	163.065	143.031

BILJEŠKA 14 – NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI

	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Kunski račun	662.932	832.700
Devizni račun	385.478	21
Novac u blagajni	3	1.318
	1.048.413	834.039

BILJEŠKA 15 – PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	31. prosinac 2019.	31. prosinac 2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Obračunati prihodi /i/	1.279.586	772.052
	1.279.586	772.052

/i/ Obračunati prihodi na dan 31. prosinca 2020. godine odnose se na prihode ostvarene djelomičnim izvršenjem tekućih projekata.

BILJEŠKA 16 – KAPITAL I REZERVE

Društvo je osnovano 1996. godine. Osnivač i jedini vlasnik Društva Grad Rijeka.

Odlukom Skupštine društva od 28. prosinca 2018. temeljni kapital društva povećan je uplatom u novcu sa iznosa od 1.000.000,00 kn za iznos od 500.000,00 kn na iznos od 1.500.000,00.

Tijekom 2019. godine u dva navrata izvršena je dokapitalizacija temeljem odluke Skupštine društva od 18. veljače 2019 u novcu:

- 29.05.2019. 500.000,00 kn - 04.06.2019. 500.000,00 kn.

Temeljni kapital sada iznosi 2.500.000,00 kn.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 17 – DUGOROČNE OBVEZE

	<u>31. prosinac 2019.</u>	<u>31. prosinac 2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za zajmove, depozite i slično	14.459	76.195
	<u>14.459</u>	<u>76.195</u>

BILJEŠKA 18 – KRATKOROČNE OBVEZE

	<u>31. prosinac 2019.</u>	<u>31. prosinac 2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<i>Obveze za zajmove, depozite i slično:</i>		
Kredit - ZABA	300.000	508.350
Pozajmica – Energo	121.194	120.000
Pozajmica - Vodovod	100.000	92.000
	<u>521.194</u>	<u>720.350</u>
<i>Obveze za predujmove:</i>		
Primljeni predujmovi – Grad Rijeka	226.653	198.244
Transfer sredstava	89.641	33.208
Primljeni predujmovi – Grad Novalja	117.995	-
	<u>434.289</u>	<u>231.452</u>
Obveze prema dobavljačima	494.658	4.746.788
Obveze prema zaposlenicima	91.333	69.962
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja /i/	87.793	101.315
Ostale kratkoročne obveze /ii/	138.196	242.068
	<u>317.322</u>	<u>413.345</u>
	<u>1.767.463</u>	<u>6.111.935</u>

/i/ Na dan 31. prosinca 2020. godine, obveze za poreze, doprinose i slična davanja u najvećem se dijelu odnose na obveze po razlici poreza i predporeza u iznosu od 61.617 kuna (2019.: 30.870 kuna), na doprinose iz i na plaću, te porez i prirez iz plaće u iznosu od 39.698 kuna (2019.: 56.923 kune).

/ii/ Na dan 31. prosinca 2020. godine, ostale kratkoročne obveze u cijelosti se odnose na PDV po izlaznim računima i obračun 25% u iznosu od 242.068 kuna (2019.: 138.196 kune).

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 19 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2020. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ove bilance.

U ime društva Riječka razvojna agencija PORIN d.o.o., Rijeka potpisao i odobrio za izdavanje

_____ .

Dario Zorić,

Član Uprave