



**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
GRAD POREČ - PARENZO
CITTÀ DI POREČ - PARENZO
Gradonačelnik**

KLASA: 024-01/19-01/05

URBROJ : 2167/01-09/01-19-2

Poreč-Parenzo, 28. lipnja 2019.

Na temelju članka 53. Statuta Grada Poreča-Parenzo ("Službeni glasnik Grada Poreča-Parenzo" broj 2/13 i 10/18) i članka 31. stavak 2. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2018. godinu ("Službeni glasnik Grada Poreča-Parenzo" broj 17/18), Gradonačelnik Grada Poreča-Parenzo je donio sljedeći

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se Prijedlog Odluke o prihvatanju Izvješća o radu i financijskog izvješća trgovačkog društva PARENTIUM d.o.o. za 2018. godinu, te se sa Izvješćem dostavlja Gradskom vijeću Grada Poreča-Parenzo na razmatranje i donošenje u priloženom tekstu.

2. Na sjednici Gradskog vijeća će sva potrebna tumačenja uz Izvješće iz točke 1. ovog Zaključka dati Gordana Lalić, direktorica trgovačkog društva PARENTIUM d.o.o.

Prilog:

- Prijedlog Odluke o prihvatanju Izvješća
- Izvješće

GRADONAČELNIK

Loris Peršurić

DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće- ovdje,
2. PARENTIUM d.o.o. Pionirska 1, 52 440 Poreč
3. Pismohrana - ovdje.



**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
GRAD POREČ - PARENZO
CITTÀ DI POREČ - PARENZO
Gradsko vijeće**

**KLASA:
URBROJ:
Poreč-Parenzo,**

Na temelju članka 41. stavak 1. Statuta Grada Poreča-Parenzo ("Službeni glasnik Grada Poreča-Parenzo", broj 2/13 i 10/18) i članka 31. stavak 2. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2019. godinu ("Službeni glasnik Grada Poreča-Parenzo" broj 17/18), Gradsko vijeće Grada Poreča-Parenzo, na sjednici održanoj 2019. godine, donijelo je

**O D L U K U
o prihvatanju Izvješća o poslovanju i financijskog izvješća
trgovačkog društva PARENTIUM d.o.o. za 2018. godinu**

Članak 1.

Prihvaća se Izvješće o poslovanju i financijsko izvješće trgovačkog društva PARENTIUM d.o.o. za 2018. Godinu.

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u "Službenom glasniku Grada Poreča-Parenzo".

**PREDSJEDNIK
GRADSKOG VIJEĆA
Adriano Jakus**



PARENTIUM d.o.o. za izgradnju grada, te djelatnosti energetske učinkovitosti i zaštite okoliša
Pionirska 1, 52440 Poreč • Tel./fax. 00385 52 434 306
OIB: 68828826729 • MB: 1173162
www.porec.hr

Izveštaj o poslovanju za 2018. godinu

Lipanj, 2019.

SADRŽAJ

<u>1.</u>	<u>Direktor o poslovanju</u>	5
<u>1.1.</u>	<u>Opći podaci o društvu</u>	5
<u>1.2.</u>	<u>Opis djelatnosti i poslova</u>	5
<u>2.</u>	<u>Izveštaj o finansijskom poslovanju za 2018. godinu</u>	12
<u>2.1.</u>	<u>Općenito</u>	12
<u>2.2.</u>	<u>Bilanca</u>	13
<u>2.3.</u>	<u>Račun dobiti i gubitka</u>	16
<u>2.4.</u>	<u>Bilješke uz finansijska izvješća za 2018. godinu</u>	18
<u>3.</u>	<u>Prilozi</u>	22

1. Direktor o poslovanju

1.1. Opći podaci o društvu

Parentium je društvo s ograničenom odgovornošću za izgradnju grada, te djelatnosti energetske učinkovitosti i zaštite okoliša, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040013520, sa sjedištem na adresi Pionirska 1, 52440 Poreč - Parenzo.

Jedini osnivač Društva je Grad Poreč – Parenzo.

Trgovačko društvo zapošljava dvije osobe. Osoba ovlaštena za zastupanje društva, od 01. listopada 2013. godine je direktorica, Gordana Lalić.

Nadzorni odbor društva, u trenutnom sastavu, imenovan je 30. siječnja 2019. godine, te broji ukupno 5 članova, koji su redom kako slijedi: Stefano Močibob, kao predsjednik Nadzornog odbora, te Dejvid Lakošeljac, Danijel Čitar, Vili Čuš i Amir Rešidović kao članovi istog.

Osnovni podaci o društvu su kako slijedi:

Naziv:	PARENTIUM, društvo s ograničenom odgovornošću za izgradnju Grada, te djelatnosti energetske učinkovitosti i zaštite okoliša
Skraćeni naziv:	PARENTIUM d.o.o.
Sjedište:	Pionirska 1/I, 52440 Poreč - Parenzo
OIB:	68828826729
MBS:	040013520
Poslovna banka:	Privredna banka Zagreb d.d.
Žiro račun (IBAN):	HR87 2340 0091 1103 0683 5

1.2. Opis djelatnosti i poslova

Glavinu rada i djelatnosti društva do 2014. godine činili su poslovi usluga projektiranja, stručnog nadzora, te konzaltinga.

S obzirom na činjenicu da je Republika Hrvatska u 2013. godini postala punopravna članica Europske Unije, preuzela je obveze ispunjavanja određenih standarda i djelovanja po pitanju energetske učinkovitosti, korištenja obnovljivih izvora energije, te održivog razvoja. Slijedom usklađivanja Zakonske regulative Republike Hrvatske s onom Europske Unije, JLP(R)S su prepoznate kao pokretači i pružatelji primjera dobre prakse, te kao takvi po sili Zakona imaju obvezu ispunjavanja određenih standarda, djelovanja i provedbe aktivnosti u područjima energetske učinkovitosti, korištenja obnovljivih izvora energije, te održivog razvoja.

Također, svjedočeći sve intenzivnijim posljedicama klimatskih promjena, svakim su danom sve brojnije inicijative Europske Unije usmjerene u borbu protiv istih, povezivanjem gradonačelnika energetski osviještenih europskih gradova u trajnu mrežu, s ciljem razmjene iskustava u primjeni djelotvornih mjera za poboljšanje energetske učinkovitosti urbanih sredina. Dvije najveće inicijative Europske Unije usmjerene na aktivno uključenje lokalne i regionalne uprave u borbu protiv klimatskih promjena su Sporazum gradonačelnika (eng. Covenant of Mayors – CoM), te Novi integrirani Sporazum gradonačelnika o klimi i energiji (eng. New integrated Covenant of Mayors for climate and energy).

Grad Poreč - Parenzo je 31. listopada 2012. godine postao potpisnikom Sporazuma gradonačelnika (eng. Covenant of Mayors – CoM), te slijedom preuzetih obveza izradio Akcijski plan energetski održivog razvoja Grada Poreča - Parenzo, a koji predstavlja inicijalni dokument, na temelju čijih se prikupljenih podataka o referentnom inventaru emisija CO₂, analiziraju i razvijaju precizne smjernice u

provedbi projekata i mjera energetske učinkovitosti i korištenja obnovljivih izvora energije na lokalnoj razini, a usmjereno postizanju tzv. "20/20/20" ciljeva (smanjenje stakleničkih plinova za 20%, smanjenje potrošnje energije za 20% i povećanje potrošnje energije iz obnovljivih izvora u ukupnoj potrošnji do 20%) u periodu do 2020. godine.

No, obzirom na činjenicu da dosadašnji pokušaji usmjereni na ograničavanje količina emisija stakleničkih plinova na globalnoj, svjetskoj razini nisu polučili zadovoljavajuće rezultate, svijet se mora pripremiti na izazove koje sa sobom nose klimatske promjene. Sam po sebi, postupak ublažavanja nije dostatan alat u borbi protiv klimatskih promjena, te će stoga, svaka zemlja morati proći postupak prilagodbe klimatskim promjenama.

Pristupanjem Novom integriranom Sporazumu Gradonačelnika o klimi i energiji, kojeg je ponovno inicirala Europska komisija, uz potporu Odbora regija EU, 5. srpnja 2016. godine, Grad Poreč - Parenzo, uz još pet gradova Istarske županije, kao prvi Gradovi u Republici Hrvatskoj obvezali su se na implementaciju i provedbu dodatnih mjera očuvanja okoliša.

Implementacijom i provedbom projekata sufinanciranih od strane Europske Unije Grad Poreč - Parenzo nastoji doprinijeti povećanju kapaciteta, jačanju otpornosti prema klimatskim promjenama, te olakšati prijelaz ka nisko ugljičnoj i učinkovitoj politici uporabe resursa na gospodarskoj razini. Napori ublažavanja su neophodni za stvaranje održivih preduvjeta koji će lokalnim vlastima omogućiti da se prilagode klimatskim promjenama, te da pristupe i aktivno sudjeluju u implementaciji inicijative pod nazivom Sporazum gradonačelnika za klimu i energiju, te da klimatske ciljeve ugrade u lokalnu politiku i praksu.

Projekti i aktivnosti iz područja energetske učinkovitosti, održivog razvoja, implementacije obnovljivih izvora energije i zaštite okoliša sufinancirani sredstvima Europske Unije, koji su obilježili rad gradskog poduzeća Parentium d.o.o. u 2018. godini su kako slijedi:

1. Od rujna 2015. godine Grad Poreč – Parenzo provodi, a gradsko poduzeće Parentium d.o.o. koordinira provedbu EU projekta **Life SEC Adapt („Upgrading Sustainable Energy Communities in Mayor Adapt Initiative by Planning Climate Change Adaptation Strategies“)**, čiji je osnovni cilj izrada Strategije i pripadajućeg Akcijskog plana mjera ublažavanja i prilagodbe klimatskim promjenama na području grada Poreča – Parenzo za period od 2020. do 2030. godine, a sukladno novo postavljenim ciljevima energetske politike Europske Unije, tzv. "40/27/27" ciljeva (smanjenje stakleničkih plinova za 40%, smanjenje potrošnje energije za 27% i povećanje potrošnje energije iz obnovljivih izvora u ukupnoj potrošnji do 27%).

Gradsko poduzeće Parentium d.o.o., kao autor postojećeg Akcijskog plana energetske održivog razvoja Grada Poreča - Parenzo za period 2013. – 2020. godine, izrađenog u veljači 2013. godine, u sklopu provedbe EU projekta Life SEC Adapt, tijekom 2018. godine, za i u ime Grada Poreča – Parenzo, izradilo je dokument *"Procjena ranjivosti i rizika sektora od posebnog značaja za područje grada Poreča – Parenzo"* koji daje komparativnu analizu prirodnih uzroka i njihovih posljedica povezanih s opasnostima i uvjetima ranjivosti u kojima može doći do stradanja ljudi i imovine, ugrožavanja sredstava za život, infrastrukture i usluga na određenom području. Rezultat analize rizika je evaluacija vjerojatnosti i razine potencijalnih gubitaka i razumijevanje zašto se događaju i kakve učinke imaju. Ranjivost na klimatske promjene služi razumijevanju međusobne povezanosti uzroka i posljedica klimatskih promjena, te utjecaja na ljude, gospodarstvo, društvo i ekosustave. Slijedom sveobuhvatne analize čimbenika za sektore od posebnog značaja za područje grada Poreča – Parenzo, a koji su redom: zdravlje, turizam, vodoopskrba i kvaliteta vode, ekosustavi i bioraznolikost, te prostorno planiranje i upravljanje obalnim područjem, provedene kroz izradu ovog dokumenta dana je procjena kolika je ranjivost kompleksnog sustava (društvo – gospodarstvo – okoliš) spomenutih sektora, ukazalo se na slabosti, te kroz provedenu procjenu učinaka koje će klimatske promjene imati po sektorima na lokalnom području, naznačene su primjerene aktivnosti, koje će ograničiti ili smanjiti rizike i posljedične ekonomske i društvene troškove, a sve u cilju značajnog smanjenja učinaka klimatskih promjena po područje grada Poreča – Parenzo.

Slijedom zaključaka iz ovog dokumenta Grad Poreč – Parenzo, kao jedan od prvih 6 Gradova u Republici Hrvatskoj započeo je s postupkom izrade *"Strategije prilagodbe klimatskim promjenama Grada Poreča – Parenzo, te prvog petogodišnjeg plana provedbe"*.

2. Od siječnja 2017. godine Grad Poreč – Parenzo provodi, a gradsko poduzeće Parentium d.o.o. koordinira provedbu EU projekta **Empowering "Empowering local public authorities to build integrated sustainable energy strategies"** iz programa Horizon 2020 kojem je Grad Poreč pristupio početkom 2017. godine, postavši članom Regionalnog odbora za energiju Istarske županije. Koordinator aktivnosti na području Istarske županije je Istarska razvojna agencija (IDA). Svrha projekta EMPOWERING je tranzicija ka niskougljičnom razvoju europskih država, dok je glavni cilj projekta osnaživanje lokalne i regionalne vlasti država sudionica s ciljem razvoja načela održive energije koja su u skladu s inicijativom Europske unije za klimu i energiju, te u skladu sa Sporazumom Gradonačelnika i Novim integriranim Sporazumom za klimu i energiju, a čiji je Grad Poreč potpisnik.

Kroz provedbu projektnih aktivnosti Grad Poreč – Parenzo, započeo je s postupkom izrade dokumenta *"Revizije Akcijskog plana energetske održivog razvoja Grada Poreča – Parenzo u periodu do 2030. godine"*, strateškog provedbenog dokumenta grada kojim će biti revidirane propisane smjernice razvoja energetske politike grada, za naredni vremenski period do 2030.

godine, te propisane mjere za postizanje ciljeva europske energetske politike po pitanju smanjenja emisija CO₂ za minimalno 40% u periodu do 2030. godine.

3. Prijavom na Javni poziv u sklopu provedbe EU projekta Low carb, Grad Poreč – Parenzo ostvario status Grada pratitelja, te pravo na sufinanciranje troškova vezanih uz edukaciju djelatnika i praćenje primjera dobre prakse drugih Gradova partnera na projektu.

Projekti i aktivnosti iz područja energetske učinkovitosti, održivog razvoja, implementacije obnovljivih izvora energije i zaštite okoliša koji su obilježili rad gradskog poduzeća Parentium d.o.o. u 2018. godini su kako slijedi:

1. **izrada Izvješća o trenutnom stanju prometa na području Grada Poreča - Parenzo** – Kroz EU projekt SIMPLA koji provodi Regionalna energetska agencija Kvarner, Gradu Poreču – Parenzo odobreno besplatno mentorstvo za izradu Izvješća o trenutnom stanju prometa na području grada Poreča – Parenzo, dokumenta koji predstavlja temelj budućem Planu održive urbane mobilnosti Grada Poreča – Parenzo (engl. Sustainable Urban Mobility Plan – SUMP).
2. **izrada kompletne projektno – tehničke dokumentacije konstrukcijske sanacije, te kompletne (energetske) obnove objekta dječjeg vrtića Radost II** – za objekt dječjeg vrtića Radost II putem Javnog poziva za financiranje izrade projektne dokumentacije za projekte povećanja energetske učinkovitosti javnih zgrada koja su klasificirana kao kulturna dobra objavljen 17. travnja 2018. godine od strane IRENA-e ostvario pravo na 100% sufinanciranu izradu projektne tehničke dokumentacije energetske obnove objekta
3. **izrada konzervatorske podloge za objekt dječjeg vrtića Radost II** – za objekt dječjeg vrtića Radost II putem Javnog poziva za financiranje izrade projektne dokumentacije za projekte povećanja energetske učinkovitosti javnih zgrada koja su klasificirana kao kulturna dobra objavljen 17. travnja 2018. godine od strane IRENA-e ostvario pravo na 100% sufinanciranu izradu konzervatorskog elaborata za objekt
4. **provedba aktivnosti sanacije problematike kapilarne vlage u objektima javne namjene neinvazivnim metodama** – aktivnosti usmjerene na implementaciju sustava za neinvazivnu sanaciju problematike kapilarne vlage kojom su obuhvaćena četiri objekta javne namjene, a koja su redom kako slijedi:
 - a. objekt Umjetničke škola Poreč
 - b. objekt Pučkog otvorenog učilišta Poreč
 - c. objekt dječjeg vrtića Radost II
 - d. objekt područne osnovne škole Nova Vas
5. **projekt "METMONIC"** – EU projekt koji provodi Državni hidrometeorološki zavod (DHMZ), a sudjelovanjem na kojem je Grad Poreč – Parenzo, osigurao, bespovratnim sredstvima Europske Unije 100% sufinancirano, izvođenje radova modernizacije postojeće klimatološke postaje Poreč u sklopu Instituta za poljoprivredu i turizam, te izgradnju jedne nove klimatološke postaje na području naselja Červar
6. **projekt "Smart City 2018"** – prijavom na Javni poziv objavljen u sklopu projekta pod pokroviteljstvom Poslovnog dnevnika i Večernjeg lista naziva "Pametni grad 2018", projekt "Moj Poreč bez azbesta", u kategoriji "Pametna energetika", proglašen primjerom dobre prakse i najbolje realiziranim projektom na području Republike Hrvatske, te je Grad Poreč – Parenzo, drugu godinu za redom dobitnik nagrade Pametni Grad 2018.
7. **projekt "Moj Poreč bez azbesta 2018"** – provedbom projekta Grad Poreč - Parenzo građanima sufinancira uklanjanje azbestnih krovnih pokrova (tzv. salonit ili eternit ploča) na području Grada Poreča - Parenzo uz bespovratna sredstva od 100,00 kn po metru kvadratnom uklonjenog pokrova, do maksimalnog iznosa od 10.000,00 kuna po objektu
8. **projekt nabavke električnog vozila i električnog skutera za komunalno redarstvo Grada Poreča – Parenzo** – aktivnost kroz koju je komunalno redarstvo Grada Poreča-Parenzo opremljeno jednim novim električnim vozilom i jednim električnim skuterom.

Projekti iz područja energetske učinkovitosti, održivog razvoja, implementacije obnovljivih izvora energije i zaštite okoliša koji su od 2013. godine u kontinuiranoj provedbi:

1. **projekt "EE info zidovi i EE info police"** – provedbom projekta, na dvije lokacije u gradu su postavljene police namijenjene informiranju građana o energetske učinkovitosti i energetski učinkovitim mjerama koje se mogu primijeniti u kućanstvu putem besplatnih brošura, promotivno edukativnih letaka, te čitavog niza pratećih materijala s korisnim EE savjetima
2. **projekt "Sustavno gospodarenje energijom"** – provedbom projekta za ukupno 31 objekt za koje Grad plaća račune za energente, putem internetske web platforme, kontinuirano se prati potrošnja svih energenata projekt
3. **projekt "Misli zeleno, misli na sutra"** – provedbom projekta, održavanjem informativno – edukativnim školskim satovima vrši se edukacija djece ranog osnovnoškolskog uzrasta, te se potiče pozitivno i odgovorno ponašanje prilikom svakodnevnog korištenja energije

Pregled sudjelovanja gradskog poduzeća Parentium d.o.o. na konferencijama, poslovnim sastancima, stručnim timovima i edukacijama tijekom 2018. godine dan je u nastavku:

1. U sklopu konferencije pod nazivom "Zeleni gradovi za zeleniju budućnost", održane 22. i 23.05.2018. godine u Hotelu Histria, u okviru Eu Green Week 2018. Grad Poreč i IDA predstavili su zajedničku viziju održive budućnosti osam istarskih gradova: Buzeta, Labina, Novigrada, Pazina, Poreča, Pule, Rovinja i Vodnjana
2. U sklopu 3. istarskih energetskih dana u Pazinu, održane dvije prezentacije na temu Grada Poreča – Parenzo kao primjera dobre prakse, te tijeka provedbe EU projekta Life SEC Adapt u ime svih istarskih Gradova partnera na projektu
3. U sklopu međunarodne Komunalne konference županov održane u Mariboru, Slovenija Parentium u ime Grada Poreča – Parenzo održao prezentaciju naziva "Grad Poreč – Parenzo – Europski grad "zelene" sadašnjosti i budućnosti"
4. U sklopu seminara "Zdravo urbano planiranje" održanog u prostorima Zdravog grada Poreč održano stručno predavanje na temu "Grad Poreč – Parenzo – Europski grad "zelene" sadašnjosti i budućnosti"
5. U sklopu prvog međunarodnog stručnog skupa pod nazivom "Razmjena iskustava o gospodarenju energijom korištenjem informacijskog sustava za gospodarenje energijom (ISGE)", održanog 02. listopada 2018. godine u organizaciji Grada Poreča – Parenzo, gradskog poduzeća Parentium d.o.o. i Odjela za sustavno gospodarenje energijom Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama, Zagreb, a u sklopu provedbe razvojnih programa Ujedinjenih Naroda, održano stručno predavanje na "Grad Poreč – Parenzo – europski grad "zelene" sadašnjosti i budućnosti".

Pregled organizacije edukacija, radnih sastanaka, međusektorskog povezivanja i suradnje, te međunarodna suradnja gradskog poduzeća Parentium d.o.o. tijekom 2018. godine dan je u nastavku:

1. Slijedom suradnje Grada Poreča – Parenzo i gradskog poduzeća Parentium d.o.o. s Odjelom za sustavno gospodarenje energijom Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama, Zagreb, a u sklopu provedbe razvojnih programa Ujedinjenih Naroda, u prostorima Velike vijećnice Grada Poreča – Parenzo održan je prvi međunarodni stručni skup pod nazivom "Razmjena iskustava o gospodarenju energijom korištenjem informacijskog sustava za gospodarenje energijom (ISGE)" kojem su nazočili predstavnici Gradova Kragujevca i Pančeva, UNDP-ovi koordinatori projekta, voditelji Odjela za sustavno gospodarenje energijom Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama, te predstavnici Istarske županije, Istarskih domova zdravlja i Grada Poreča – Parenzo.

Gradsko poduzeće Parentium d.o.o. ima ulogu inicijatora i koordinatora koji analizira i razvija točne smjernice u osmišljavanju i provedbi projekata i mjera energetske učinkovitosti i korištenja obnovljivih izvora energije na lokalnoj razini, a usmjereno postizanju zadanih ciljeva iz gore navedenih područja. Na ovaj način, gradsko poduzeće Parentium d.o.o., postavlja temelje održivog razvoja grada, čija će uspješna realizacija rezultirati višestrukom koristi za, prvenstveno, građane grada Poreča-Parenzo, povećati im kvalitetu života podižući svijest o važnosti korištenja obnovljivih izvora energije u vlastitom domu, potaknuti investicije u obnovljive izvore energije, smanjiti emisiju štetnih, stakleničkih plinova i potrošnju fosilnih goriva, povećati gospodarske aktivnosti, pružati primjer dobre prakse ostalim gradovima, te promicati naš grad kao "zelenu" turističku top destinaciju.

Uz tek nedavno izrađenu Strategiju prilagodbe klimatskim promjenama na nacionalnoj razini, Grad Poreč – Parenzo, uz još 5 Gradova Istarske županije prvi su Gradovi u Republici Hrvatskoj koji će izraditi navedene dokumente, neophodne strateške dokumente, u vidu Strategije i pripadajućeg Akcijskog plana mjera ublažavanja i prilagodbe klimatskim promjenama, a koji će biti jedan od osnovnih preduvjeta za kandidiranje novih projekata i povlačenje bespovratnih sredstava Europske Unije u slijedećem programskom razdoblju, 2020. – 2027. godina.

2. Izvještaj o financijskom poslovanju za 2018. godinu

2.1. Općenito

Sukladno Zakonu o računovodstvu društvo Parentium d.o.o. dužno je, primjenom hrvatskih standarda financijskog izvještavanja ili međunarodnih standarda usklađenih s našom zakonskom regulativom, sastavljati i prezentirati godišnje financijsko izvješće.

Hrvatski standardi financijskog izvještavanja su računovodstvena načela i pravila priznavanja, mjerenja i klasifikacije poslovnih događaja, te sastavljanja i prezentiranja financijskih izvještaja.

Godišnje financijske izvještaje čine:

1. izvještaj o financijskom položaju (bilanca),
2. račun dobiti i gubitka
3. bilješke uz financijska izvješća.

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

Bilanca je najznačajniji financijski izvještaj društva koji pruža informacije o financijskom položaju društva, odnosno sustavno prikazuje pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum (npr. 31.12.). Sastoji se od dva računovodstvena iskaza: aktive (obuhvaća cjelokupnu imovinu društva) i pasive (obuhvaća izvore imovine, odnosno izvore financiranja). Bilanca pruža korisnicima informacije o tome što društvo ima na određeni dan (aktiva), što društvo duguje i što mu ostaje kada se od imovine oduzme obveza (pasiva). Bilanca je podloga za financijsku analizu, analizu zaduženosti, profitabilnosti, likvidnosti i aktivnosti društva. Izrada bilance stanja neodvojiva je od izrade bilance uspjeha, odnosno računa dobiti i gubitka (koji prikazuje prihode i rashode, te financijski rezultat ostvaren u određenom vremenskom razdoblju).

Prema definiciji aktiva je dio bilance društva koja obuhvaća: potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital; dugotrajnu nematerijalnu imovinu koju čine izdaci za razvoj, koncesije, patenti licencije, robne i uslužne marke; dugotrajnu materijalnu imovinu koju čine zemljišta, objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar i transportna imovina, te biološka imovina; dugotrajna financijska imovina koju čine ulaganja u vrijednosne papire, udjeli (dionice), dani zajmovi, depoziti i sudjelujući interesi, dugotrajna potraživanja; odgođena porezna imovina; te kratkotrajna imovina. U aktivu također spadaju zalihe koje čine sirovine i materijal, proizvodnja u tijeku, gotovi proizvodi, trgovačka roba i ostala imovina namijenjena prodaji, kratkotrajna potraživanja koja se sastoje od potraživanja od povezanih poduzeća, kupaca, sudjelujućih poduzetnika, od zaposlenika i članova poduzetnika, od države i drugih institucija, dani zajmovi, depoziti i sudjelujući interesi, novac u banci i blagajni, plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod, te gubitak iznad kapitala.

Prema definiciji pasiva je dio bilance društva koji obuhvaća: kapital i rezerve; temeljni (upisani) kapital; kapitalne rezerve; rezerve iz dobiti koje čine zakonske rezerve, rezerve za vlastite dionice, vlastite dionice i udjeli te statutarne rezerve. U nju također spadaju revalorizacijske rezerve; zadržana dobit tj. dobit prethodnih razdoblja; preneseni gubitak tj. gubitak prethodnih godina; dobit poslovne godine; gubitak poslovne godine; dugoročne obveze koje čine obveze prema povezanim poduzetnicima, obveze za zajmove, depozite, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima i obveze po vrijednosnim papirima. U pasivu također spadaju kratkoročne obveze koje čine obveze prema povezanim poduzetnicima, obveze za zajmove, depozite, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, vrijednosnim papirima, zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja, obveze s osnove udjela u rezultatu i obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji, te odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

2.2. Bilanca

BILANCA stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 68828826729; PARENTIUM d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1	87.634.493	84.154.920
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		87.634.493	84.154.920
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		499.376	453.849
3. Postrojenja i oprema	013		1.065.164	889.216
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.924.809	2.229.030
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.436.135	1.403.335
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019		81.709.009	79.179.490
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	2	2.051.836	546.159
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumjovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		311.306	376.022
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		311.306	376.022
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
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 BANC I BLAGAJNI	063		1.740.530	170.137
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		89.686.329	84.701.079
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		9.843.113	10.212.237
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	3	7.443.500	7.843.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
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		2.628.776	2.399.614
1. Zadržana dobit	082		2.628.776	2.399.614
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-229.163	-30.877
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086		229.163	30.877
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
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	4	70.242.712	57.843.208
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			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		70.242.712	57.843.208
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	5	328.293	387.579
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			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		233.427	285.204
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		2.784	1.941
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		17.747	17.655
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		74.335	82.779
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 BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	6	9.272.211	16.258.055
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		89.686.329	84.701.079
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

2.3. Račun dobiti i gubitka

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 68828826729; PARENTIUM d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	7	7.531.264	6.932.639
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		2.793.028	2.062.815
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		4.738.236	4.869.824
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	8	5.251.521	5.237.450
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		18.477	47.735
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.537	1.552
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		15.940	46.183
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		327.659	337.192
a) Neto plaće i nadnice	138		191.868	196.814
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		87.704	90.893
c) Doprinosi na plaće	140		48.087	49.485
4. Amortizacija	141		4.738.586	4.779.259
5. Ostali troškovi	142		166.799	73.264
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
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			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	7	231.785	284.313
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	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			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		367	1.377
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		231.418	282.936
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	8	2.740.691	2.010.378
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		2.740.691	2.010.378
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			
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		7.763.049	7.216.952
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		7.992.212	7.247.828
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-229.163	-30.876
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		229.163	30.876
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	9	-229.163	-30.876
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		229.163	30.876
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

2.4. Bilješke uz financijska izvješća za 2018. godinu

BILANCA NA DAN 31.12.2018. GODINE

Bilješka 1. Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu društva čini materijalna imovina neto vrijednosti 84.154.919,87 kn i u aktivi sudjeluje sa 99%.

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave, amortizira linearnom metodom, te se trošak amortizacije knjiži kao trošak razdoblja. Izuzetak je materijalna imovina u pripremi koja ne podliježe amortizaciji dok nije u potpunosti dovršena, odnosno spremna za uporabu.

Ulaganja u nekretnine iskazuju se po modelu troška nabave i amortiziraju kao i ostala dugotrajna imovina.

Stanje i promjene na dugotrajnoj imovini prikazujemo na slijedeći način:

Opis	Građevinski objekti	Oprema	Alati, pog. inventar	Imovina u pripremi	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje 01.01.2018.	910.557,53	3.068.804,04	9.212.955,66	1.436.134,52	116.083.998,61	130.712.450,36
Nabavljeno 2018.	-	-	-	- 32.800,00	1.332.486,00	1.299.686,00
Rashodovano 2018.	-	121.854,54	-	-	-	121.854,54
Stanje 31.12.2018.	910.557,53	2.946.949,50	9.212.955,66	1.403.334,52	117.416.484,61	131.890.281,82
Ispravak vrijednosti						
Stanje 01.01.2018.	411.181,03	2.003.639,55	6.288.146,69	-	34.374.989,96	43.077.957,23
Amortizacija 2018.	45.527,87	175.948,41	695.778,56	-	3.862.004,42	4.779.259,26
Rashodovano 2018.	-	121.854,54	-	-	-	121.854,54
Stanje 31.12.2018.	456.708,90	2.057.733,42	6.983.925,25	-	38.236.994,38	47.735.361,95
Sadašnja vrijednost						
31.12.2018.	453.848,63	889.216,08	2.229.030,41	1.403.334,52	79.179.490,23	84.154.919,87

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina društva iznosi 546.158,80 kn, u aktivi sudjeluje sa 1% i njena struktura je slijedeća:

Opis	Stanje 31.12.2017.	Stanje 31.12.2018.
Potraživanja od kupaca	311.305,57	376.021,83
Novac na žiro računu	1.740.530,20	170.136,97
Ukupno	2.051.835,77	546.158,80

Potraživanja od kupaca iskazuju se u visini zaračunatih prihoda uvećanih za porez na dodanu vrijednost. Iznose 376.021,83 kn, od čega najveći dio čini potraživanje od kupca - Grada Poreča sa iznosom od 370.077,24 kn.

Društvo ima otvoren žiro račun kod Privredne banke Zagreb d.d. i Istarske kreditne banke d.d. Umag.

Bilješka 3. Temeljni kapital

Temeljni kapital društva je tijekom 2018. godine povećan za 400.000,00 kn uplatama jedinog osnivača - Grada Poreča - Parenzo, tako da stanje temeljnog kapitala na dan 31.12.2018. godine iznosi 7.843.500,00 kn.

Bilješka 4. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznose 57.843.208,30 kn i sudjeluju u pasivi sa 68%, a odnose se na obvezu za dugoročni kredit kod Privredne banke Zagreb d.d. podignut za izgradnju višenamjenske sportske dvorane Žatika.

Promjene po dugoročnim kreditima tijekom 2018. godine su slijedeće:

Opis	Kredit 75 mil. [kn]	Kredit 46 mil. [kn]	Kredit 63 mil. [kn] (prosinac, 2018.)
Stanje 01.01.2018.	48.000.000,00	22.242.711,68	-
Otplaćeno kredita u 2018. godini	2.250.000,00	3.819.180,73	-
Tečajna razlika 2018. (pozitivna)	-	282.658,59	
Stanje 17.12.2018.	45.750.000,00	18.140.872,36	
Zatvaranje kredita prosinac 2018.	- 45.750.000,00	- 18.140.872,36	
Stanje 31.12.2018.	-	-	
Novo zaduženje - kredit prosinac 2018.			63.890.872,36
Otplaćeno u prosincu 2018.			6.047.664,06
Stanje 31.12.2018.			57.843.208,30

Za izgradnju višenamjenske sportske dvorane Žatika, gradsko poduzeće Parentium d.o.o. pri Privrednoj banci Zagreb u periodu 2007. / 2008. godine podignulo je dva kredita:

- kredit u kunama, iznosa glavnice u visini od 75.000.000,00 kn, za koji je ugovorena promjenjiva godišnja kamatna stopa u visini prinosa na trezorske zapise Ministarstva financija RH na bazi 91 dan, uvećano minimalno za 1,70 p.p. Za navedeni kredit je ugovoren rok otplate od 25 godina, s dospijanjem kredita u 2033. godini (31.12.2033. godine).
- kredit u eurima, iznosa glavnice u visini od 5.937.802,71 € (46.000.000,00 kn) za koji je ugovorena promjenjiva godišnja kamatna stopa, u visini tromjesečnog Euribora uvećano za 2,20 p.p., a najmanje 5,0%. Ugovoreno dospijanje kredita bilo je u 2023. godini (31.08.2023. godine).

Temeljem suglasnosti Gradskog vijeća Grada Poreča - Parenzo od 13. prosinca 2018. godine trgovačko društvo se zadužilo kod Privredne banke Zagreb d.d. novim, te u smislu visine kamatne stope, povoljnijim, kreditom u visini od 63.890.872,36 kn, a sa svrhom refinanciranja, potpune isplate i zatvaranja dvaju dugoročnih kredita podignutih za financiranje izgradnje višenamjenske sportske dvorane Žatika kojim su zatvorene obveze po prethodnim kreditima. Ugovorena je promjenjiva godišnja kamatna stopa u visini prinosa na trezorske zapise Ministarstva financija RH na bazi 91 dan, uvećano za kamatnu maržu od 1,70 postotna poena, uz rok otplate do 31.12.2033. godine.

Bilješka 5. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iznose 387.578,65 kn i njihova struktura je slijedeća:

Opis	Stanje 31.12.2017.	Stanje 31.12.2018.
Obveze prema bankama	233.426,71	285.204,26
Obveze prema dobavljačima	2.783,66	1.940,61
Obveze prema zaposlenicima	17.747,56	17.654,76
Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja	74.335,14	82.779,02
Ukupno	328.293,07	387.578,65

Obveze prema bankama čine obvezu za kamate za period 10-12/2018. godine prema Privrednoj banci Zagreb d.d. temeljem odobrenih kredita. Navedena obveze podmirena je sukladno dospijanju u siječnju 2019. godine.

Obveze prema dobavljačima iznose 1.940,61 kn i također su podmirene sukladno rokovima dospijeća u 2019. godini.

Obveze prema zaposlenicima iznose 17.654,76 kn, a sastoje se od obveze za isplatu plaće za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine.

Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja iznose 82.779,02 kn i njihov najveći dio čini obveza za PDV s iznosom od 68.851,44 kn koja je podmirena u 2019. godini, obveze za porez i doprinose iz i na plaće zaposlenih, te obveza naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma.

Bilješka 6. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Navedena pozicija iznosi 16.258.055,01 kn, u pasivi sudjeluje sa 19% , a čine ju odgođeni prihodi iz lokalnih potpora za dugotrajnu materijalnu imovinu odnosno kapitalna pomoć primljena od Grada Poreča za realizirane investicije.

Sredstva iskazana na ovoj poziciji oprihoduju se i sučeljavaju sa troškovima amortizacije za imovinu čija je izgradnja financirana iz primljenih sredstava.

Tijekom 2018. godine sučeljeno je sa troškovima amortizacije 4.778.909,26 kn odgođenih prihoda.

Tabelarni prikaz promjena na poziciji "odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" dan je u tablici u nastavku:

Opis	Iznos - kn
Stanje 01.01.2018.	9.272.210,73
Primljeno kapitalne pomoći u 2018. godini	+ 11.764.753,54
Oprihodovano/sučeljeno sa troškovima amortizacije u 2018. godini	- 4.778.909,26
Stanje 31.12.2018.	16.258.055,01

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 7. Poslovni i financijski prihodi

Društvo je u 2018. godini ostvarilo 7.216.951,53 kn prihoda, a njihova struktura je slijedeća:

Opis	2017. godina	2018. godina
Prihodi od prodaje	2.793.028,61	2.062.814,88
Ostali poslovni prihodi	4.738.235,67	4.869.824,26
Ukupno poslovni prihodi	7.531.264,28	6.932.639,14
Kamate, tečajne razlike	231.785,07	284.312,39
Ukupno financijski prihodi	231.785,07	284.312,39
SVEUKUPNO PRIHODI (poslovni i financijski)	7.763.049,35	7.216.951,53

Društvo obračunava prihode za isporuku dobara i usluga prema načelu nastanka događaja, tj. prihodi se obračunavaju u razdoblju isporuke dobara odnosno obavljenih usluga.

Prihodi od prodaje čine 29 % ukupnih prihoda, a njihov najveći dio su prihodi od najma sportske dvorane Žatika sa iznosom od 2.010.366,60 kn, dok ostatak čine prihodi od upravljačke naknade.

Ostali poslovni prihodi čine 67% ukupnih prihoda, a njihov najveći dio su prihodi od kapitalnih potpora za investicije odnosno dio oprihodovanih odgođenih prihoda za investicije.

Financijske prihode čine i prihodi od kamata ostvareni temeljem a'vista depozita sa iznosom od 1.376,55 kn i pozitivna tečajna razlika sa iznosom od 282.935,84 kn

Bilješka 8. Poslovni i financijski rashodi

Rashodi društva u 2018. godini iznose 7.247.828,24 kn, a njihova struktura je slijedeća:

Opis	2017. godina	2018. godina
Materijalni troškovi i troškovi usluga	18.477,09	47.734,92
Troškovi osoblja	327.658,96	337.192,11
Troškovi amortizacije	4.738.585,67	4.779.259,26
Ostali troškovi poslovanja	166.799,68	73.263,69
Ukupno poslovni rashodi	5.251.521,40	5.237.449,98
Kamate	2.740.691,34	2.010.378,26
Ukupno financijski rashodi	2.740.691,34	2.010.378,26
SVEUKUPNO RASHODI (poslovni i financijski)	7.992.212,74	7.247.828,24

Troškovi amortizacije su najveća stavka poslovnih rashoda sa iznosom od 4.779.259,26 kn.

Slijede troškovi osoblja sa iznosom od 337.192,11 kn i predstavljaju troškove za dvoje zaposlenih djelatnika.

Materijalni troškovi i troškovi usluga iznose 47.734,92 kn, a njihova najveća stavka su troškovi odvjetničkih i bilježničkih usluga sa iznosom od 42.155,00 kn.

Ostali troškovi poslovanja iznose 73.263,69 kn, a čine ih premija osiguranja sportske dvorane Žatika, troškovi naknada i darova zaposlenima, troškovi naknada članovima Nadzornog odbora, troškovi platnog prometa, članarine, nadoknade i sl. davanja.

Financijske rashode čine kamate po kreditima kod Privredne banke Zagreb d.d..

Društvo je sve troškove posudbe evidentiralo kao troškove razdoblja.

Bilješka 9. Dobit ili gubitak razdoblja

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja iskazuje se gubitak u iznosu od 30.876,71 kn.

3. Prilozi

Prilog 1:

Odluka Nadzornog odbora trgovačkog društva Parentium d.o.o. br. 03/2019 o utvrđivanju godišnjih
financijskih izvještaja i o pokriću gubitka 2018. godine



PARENTIUM d.o.o. za izgradnju grada, te djelatnosti energetske učinkovitosti i zaštite okoliša
Pionirska 1, 52440 Poreč • Tel./fax, 00385 52 434 306
OIB: 68828826729 • MB: 1173162
www.porec.hr

Poreč - Parenzo, 28. ožujka 2019.

Na temelju čl. 428 st. 3 i čl. 441 Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 110/15) i čl. 19 i čl. 30 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 120/16 i 116/18) Nadzorni odbor trgovačkog društva Parentium d.o.o. iz Poreča, Pionirska 1, donio je 28. ožujka 2019. godine ovu

ODLUKU br. 03/2019
o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
i o pokriću gubitka 2018. godine

Točka I.

Uprava društva sastavila je za 2018. godinu ova financijska izvješća:

1. Bilanca
2. Račun dobiti i gubitka
3. Bilješke uz financijska izvješća

Točka II.

Utvrđuje se račun dobitka i gubitka za 2018. godinu u kojem je iskazana svota gubitka od 30.876,71 kn. Bilanca na dan 31.12.2018. godine iskazuje zbroj aktive odnosno zbroj pasive u svoti od 84.701.078,67 kn.

Točka III.

Gubitak poslovne 2018. godine pokriti će se iz zadržane dobiti.

Predsjednik Nadzornog odbora:
Stefano Močibob

