

## BILANCA

stanje na dan 31.12.2022.

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
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>1</b>	71.320.336	67.122.948
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
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			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		71.320.336	67.122.948
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		225.017	148.740
3. Postrojenja i oprema	013		547.224	513.723
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.562.376	1.340.468
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.403.335	1.403.335
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019		67.582.384	63.716.682
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		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			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		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			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>2</b>	203.313	197.555
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			





**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

**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
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		938	938
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		938	938
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		202.375	196.617
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		71.523.649	67.320.503
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		10.280.143	10.283.667
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	3	8.243.500	8.243.500
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		2.036.029	2.036.643
1. Zadržana dobit	084		2.036.029	2.036.643
2. Preneseni gubitak	085			





**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

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
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		614	3.524
1. Dobit poslovne godine	087		614	3.524
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	097	4	46.274.567	42.418.353
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		46.274.567	42.418.353
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	109	5	67.994	57.259
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		937	2.436
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		18.754	13.398
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		44.123	41.425
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		4.180	
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	124	6	14.900.945	14.561.224
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	125		71.523.649	67.320.503
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	126			





# RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 68828826729; PARENTIUM d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	<b>7</b>	5.089.736	4.985.415
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		553.802	529.480
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.535.934	4.455.935
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>	<b>8</b>	4.588.069	4.505.086
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		12.286	13.783
a) Troškovi sirovina i materijala	136		997	2.104
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		11.289	11.679
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		330.210	259.700
a) Neto plaće i nadnice	140		200.603	153.068
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		82.839	69.850
c) Doprinosi na plaće	142		46.768	36.782
4. Amortizacija	143		4.199.422	4.197.388
5. Ostali troškovi	144		46.151	34.215
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	<b>7</b>	301	240
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		301	240
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	<b>8</b>	501.354	477.045
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		501.354	477.045
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			





# RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 68828826729; PARENTIUM d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	175			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	176			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	177			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	178			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	179		5.090.037	4.985.655
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	180		5.089.423	4.982.131
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	181		614	3.524
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		614	3.524
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	184			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	185	9	614	3.524
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		614	3.524
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	197		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)</b>	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	204			
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)</b>	205		0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)</b>	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)</b>	213			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			





**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 68828826729; PARENTIUM d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0	0
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0	0
<b>PODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VII. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			







# 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

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2022. GODINU

Parentium je društvo s ograničenom odgovornošću za izgradnju grada, te djelatnosti energetske učinkovitosti i zaštite okoliša, šifra djelatnosti po Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 4211, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040013520 i sa sjedištem na adresi Pionirska 1, Poreč – Parenzo, Republika Hrvatska.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji sastavljeni 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.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama (kn) koja je funkcionalna valuta Društva.

Detaljnija objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

## BILANCA NA DAN 31.12.2022. GODINE

### Bilješka 1. Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu društva čini materijalna imovina neto vrijednosti 67.122.948,31 kn.

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 [kn]	Oprema [kn]	Alati, pog.inventar [kn]	Imovina u pripremi [kn]	Ulaganja u nekretnine [kn]	Ukupno [kn]
<b>Nabavna vrijednost</b>						
Stanje 01.01.2022.	910.557,53	2.949.662,20	9.187.214,81	1.403.334,52	117.416.484,61	131.867.253,67
Nabavljeno 2022.	-	-	-	-	-	-
Rashodovano 2022.	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2022.	910.557,53	2.949.662,20	9.187.214,81	1.403.334,52	117.416.484,61	131.867.253,67
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
Stanje 01.01.2022.	685.540,11	2.402.437,75	7.624.838,99	-	49.834.100,59	60.546.917,44
Amortizacija 2022.	76.277,07	33.500,71	221.908,07	-	3.865.702,07	4.197.387,92
Rashodovano 2021.	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2022.	761.817,18	2.435.938,46	7.846.747,06	-	53.699.802,66	64.744.305,36
<b>Sadašnja vrijednost</b>						
31.12.2022.	148.740,35	513.723,74	1.340.467,75	1.403.334,52	63.716.681,95	67.122.948,31

### Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina društva iznosi 197.554,28 kn i njena struktura je slijedeća:





**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

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2021. [kn]	31.12.2022. [kn]
Potraživanja od kupaca	937,50	937,50
Novac na žiro računu	202.375,26	196.616,78
<b>Ukupno</b>	<b>203.312,76</b>	<b>197.554,28</b>

Potraživanja od kupaca iskazuju se u visini zaračunatih prihoda uvećanih za porez na dodanu vrijednost. Društvo ima otvoren žiro račun kod Privredne banke Zagreb d.d. i Istarske kreditne banke d.d. Umag.

### Bilješka 3. Temeljni kapital

Na temeljnom kapitalu društva nije bilo promjena tijekom godine. Iznosi 8.243.500,00.kn i predstavlja vlasnički udio Grada Poreča – Parenzo.

### Bilješka 4. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznose 42.418.352,78 kn i sudjeluju u pasivi sa 63%, a odnose se na obvezu za dugoročni kredit kod Privredne banke Zagreb d.d. podignut za izgradnju višenamjenske sportske dvorane Žatika.

Promjene po dugoročnom kreditu tijekom 2022. godine su slijedeće:

Opis	Kredit 63 mil. [kn] (prosinac, 2018.)
Stanje 01.01.2022.	46.274.566,66
Otplaćeno kredita u 2022. godini	3.856.213,88
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	<b>42.418.352,78</b>

Ugovorena kamatna stopa je kamatna stopa u visini prinosa na trezorske zapise Ministarstva financija RH na bazi 91 dan, uvećano za kamatnu maržu od 1,00 postotna poena, uz rok otplate do 31.12.2033. godine.

### Bilješka 5. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iznose 57.258,68 kn i njihova struktura je slijedeća:

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2021. [kn]	31.12.2022. [kn]
Obveze prema dobavljačima	937,00	2.435,56
Obveze prema zaposlenicima	18.754,06	13.397,74
Obveze prema članovima Nadzornog odbora	4.180,55	-
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	44.122,66	41.425,38
<b>Ukupno</b>	<b>67.994,27</b>	<b>57.258,68</b>

Obveze prema dobavljačima su podmirene sukladno rokovima dospijea u 2023. godini.

Obveze prema zaposlenicima čini obveza za isplatu plaće za prosinac 2022. godine koja je isplaćena u siječnju 2023. godine.

Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja čini obveza za PDV za prosinac sa iznosom od 32.501,32 kn koja je podmirena u 2023. godini, te obveze za porez i doprinose iz i na plaće zaposlenih.





**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

**Bilješka 6. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Navedena pozicija iznosi 14.561.223,97 kn, a čine ju odgođeni prihodi iz lokalnih potpora za dugotrajnu materijalnu imovinu odnosno kapitalna pomoć primljena od Grada Poreča - Parenzo 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 2022. godine sučeljeno je sa troškovima amortizacije 4.195.934,80 kn odgođenih prihoda.

Promjene na poziciji „odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja“ tijekom 2022. godine prikazuju se u nastavku:

Opis	Iznos [kn]
Stanje 01.01.2022.	14.900.944,89
Primljeno kapitalne pomoći u 2022. godini	+ 3.856.213,88
Oprihodovano/sučeljeno sa troškovima amortizacije u 2022. godini	- 4.195.934,80
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	<b>14.561.223,97</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**Bilješka 7. Poslovni i financijski prihodi**

Društvo je u 2022. godini ostvarilo 4.985.654,63 kn prihoda, a njihova struktura je slijedeća:

Opis	2021. godina [kn]	2022. godina [kn]
Prihodi od prodaje	553.801,60	529.480,17
Ostali poslovni prihodi	4.535.934,80	4.455.934,80
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>5.089.736,40</b>	<b>4.985.414,97</b>
Kamate	300,61	239,66
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>300,61</b>	<b>239,66</b>
<b>SVEUKUPNO PRIHODI (poslovni i financijski)</b>	<b>5.090.037,01</b>	<b>4.985.654,63</b>

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

Najveći dio prihoda od prodaje čine prihodi od najma sportske dvorane Žatika sa iznosom od 486.031,89 kn, dok ostatak čine prihodi od upravljačke naknade, a ostale poslovne prihode čine prihodi od kapitalnih potpora za investicije odnosno dio oprihodovanih odgođenih prihoda budućeg razdoblja.

Financijske prihode čine prihodi od kamata ostvareni temeljem a'vista depozita.





# 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

## Bilješka 8. Poslovni i financijski rashodi

Rashodi društva u 2022. godini iznose 4.982.130,64 kn, a njihova struktura je slijedeća:

Opis	2021. godina [kn]	2022. godina [kn]
Materijalni troškovi i troškovi usluga	12.285,68	13.782,75
Troškovi osoblja	330.209,67	259.700,42
Troškovi amortizacije	4.199.422,30	4.197.387,92
Ostali troškovi poslovanja	46.151,71	34.214,85
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>4.588.069,36</b>	<b>4.505.085,94</b>
Kamate	501.353,67	477.044,70
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>501.353,67</b>	<b>477.044,70</b>
<b>SVEUKUPNO RASHODI (poslovni i financijski)</b>	<b>5.089.423,03</b>	<b>4.982.130,64</b>

Troškovi amortizacije su najveća stavka poslovnih rashoda.

Slijede troškovi osoblja koji predstavljaju troškove za jednog djelatnika.

Najveća stavka materijalnih troškova i troškova usluga su troškovi odvjetničkih i bilježničkih usluga s iznosom od 6.000,00 kn.

Ostale troškove poslovanja čine premija osiguranja djelatnika, te osiguranja od odgovornosti za sportsku dvoranu Žatika, naknada troškova zaposlenicima, troškovi platnog prometa, naknade članovima Nadzornog odbora i slična davanja.

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

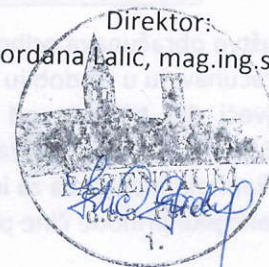
Društvo je sve troškove posudbe evidentiralo kao troškove razdoblja.

## Bilješka 9. Dobit ili gubitak razdoblja

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja iskazuje se dobitak poslovne godine u iznosu od 3.523,99 kn.

Poreč-Parenzo, 17.03.2023. godine

Direktor:  
Gordana Lalić, mag.ing.str.







**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](http://www.porec.hr)

Poreč – Parenzo , 16. svibnja 2023. godine

Na temelju čl. 428 st. 3 Zakona o trgovačkim društvima (NN 152/11 do 18/23) i čl. 19 i čl. 30 Zakona o računovodstvu (NN 78/15 do 114/22) Nadzorni odbor trgovačkog društva Parentium d.o.o. iz Poreča, Pionirska 1, donio je 16. svibnja 2023. godine ovu

**ODLUKU br. 02/2023**  
**o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja**  
**i o uporabi dobitka 2022. godine**

Točka I.

Uprava društva sastavila je za 2022. 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 2022. godinu u kojem je iskazana svota dobitka poslije oporezivanja u svoti od 3.523,99 kn.

Bilanca na dan 31.12.2022. godine iskazuje zbroj aktive odnosno zbroj pasive u svoti od 67.320.502,59 kn.

Točka III.

Dobitak poslovne, 2022. godine, iz Točke II raspoređuje se u zadržanu dobit.

Točka IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Stefano Močibob