

BILANCA

Obrazac POD-BIL

stanje na dan 31.12.2012

iznosi u kunama, bez lipa

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		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		83.738	200.863
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		3.300	23.017
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		3.300	23.017
II MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		80.438	177.846
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		0	0
3. Postrojenja i oprema	013		0	0
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		80.438	177.846
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	0
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		0	0
3. Ostala potraživanja	032		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		3.045.059	2.370.867
I. ZALIHE (036 do 042)	035		0	0
1. Sirovine i materijal	036		0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037		0	0
3. Gotovi proizvodi	038		0	0
4. Trgovačka roba	039		0	0
5. Predumovi za zalihe	040		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0	0
7. Biološka imovina	042		0	0
II POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		2.617.114	1.932.581
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0	0
2. Potraživanja od kupaca	045		0	0
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		16.403	15.209
6. Ostala potraživanja	049		2.600.711	1.917.372
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		0	0
4. Zajmovi dan poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		0	0
7. Ostala financijska imovina	057		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		427.945	438.286
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		2.349	33.149
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		3.131.146	2.604.879
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		398.345	441.571
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		250.000	250.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		0	0
4. Statutarne rezerve	069		0	0
5. Ostale rezerve	070		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		32.418	148.345
1. Zadržana dobit	073		32.418	148.345
2. Preneseni gubitak	074		0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		115.927	43.226
1. Dobit poslovne godine	076		115.927	43.226
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078		0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		0	0
3. Druga rezerviranja	082		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		0	0
4. Obveze za predujmove	087		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091		0	0
9. Odgođena porezna obveza	092		0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		251.923	462.584
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		160.231	396.206
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		0	0
4. Obveze za predujmove	097		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098		14.589	13.874
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101		30.416	31.382
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		46.687	21.122
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105		0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		2.480.878	1.700.724
F) UKUPNO - PASIVA (062+079+083+093+106)	107		3.131.146	2.604.879
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110		0	0

IRENA
Istarska Regionalna Energetska Agencija
za energetske djelatnosti d.o.o.
L A B I N

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obrazac POD-RDG

od 01.01.2012 do 31.12.2012

iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112 + 113)	111		754.083	1.134.515
1. Prihodi od prodaje	112		0	0
2. Ostali poslovni prihodi	113		754.083	1.134.515
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		611.554	1.082.235
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		191.473	379.492
a) Troškovi sirovina i materijala	117		42.400	65.470
b) Troškovi prodane robe	118		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119		149.073	314.022
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		388.565	555.321
a) Neto plaće i nadnice	121		218.099	313.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		113.441	166.165
c) Doprinosi na plaće	123		57.025	76.156
4. Amortizacija	124		8.431	65.269
5. Ostali troškovi	125		23.085	82.153
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0	0
7. Rezerviranja	129		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130		0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		7.496	9.230
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		7.496	9.230
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0	0
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		0	0
5. Ostali financijski prihodi	136		0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4	5
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		20	22
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		20	22
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	140		0	0
4. Ostali financijski rashodi	141		0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		210	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		102	200
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146		761.789	1.143.745
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147		611.676	1.082.457
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		150.113	61.288
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		150.113	61.288
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		34.186	18.062
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		115.927	43.226
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		115.927	43.226
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBITAK ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156		0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4	5
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	157		0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT / GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170		0	0

U LABIN , dana 31.12.2012

IRENA
Istarska Regionalna Energetska Agencija
za energetske djelatnosti d.o.o.
M.R. A B I N

Osoba ovlaštena za zastupanje

IRENA ISTARSKA REGION.ENERG.AG.DOO
 RUDARSKA 1
 52220 LABIN

BILJEŠKE UZ BILANCU I RAČUN DOBITI I GUBITKA

ZA 2012. GODINU

BILJEŠKA BR.1 DUGOTRAJNA IMOVINA

Društvo ima evedentiranu dugotrajnu imovinu po sadašnjoj vrijednosti u visini od 200.863 kn.

Struktura dugotrajne imovine je slijedeća:

	2011.	2012.
-nematerijalna imovina	3.300 kn	23.017 kn
-materijalna imovina	80.438 kn	117.846 kn
Ukupno:	83.738 kn	200.863 kn

Prema računovodstvenim politikama, društvo svoju imovinu iskazuje po trošku nabave, koji uz neto nabavnu cijenu obuhvaća i sve ovisne troškove nabave.

Amortizaciju obračunava po linearnoj metodi i po propisanim stopama.

Na poziciji nematerijalne imovine iskazana vrijednost u visini od 23.017 kn odnosi se na softwer-office i web aplikaciju, dok je na poziciji materijalne imovine iskazana sadašnja vrijednost računalne i druge uredske opreme u vrijednosti od 117.846 kn.

BILJEŠKA BR.2 KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina u vrijednosti od 3.045.059 kn se odnosi na pozicije

	Dio 2011.	2012.
-potraživanja od kupaca	0 kn	0 kn
-dani zajmovi i depoziti	0 kn	0 kn
-potraživanje od države	16.403 kn	15.209 kn
-ostala potraživanja	2.600.711 kn	1.917.372 kn
-novac u banci i blagajni	427.945 kn	438.286 kn
Ukupno	3.045.059 kn	2.370.867 kn

Iskazano potraživanje od države u iznosu od 15.209 kn se odnosi se uglavnom na potraživanje za više uplaćeni porez na dobit u odnosu na godišnju obvezu (11.054 kn), a na nedospjeli povrat pretporeza odnosi se 4.092 kn.

Na poziciji ostalih potraživanja iskazana je vrijednost u visini od 1.917.372 kn, a odnosi se na potraživanja po osnovi projekta SEA-R, koji ukupno iznosi 2.769.701 kn, a financira se djelomično iz pretpristupnih fondova EU (85% ili 2.354.246 kn) - Program IPA

Jadranska prekogranična suradnja, te iz sredstava proračuna Istarske Županije (15% ili 415.455 kn), a prema potpisanom Sporazumu između društva IRENA doo i Istarske Županije. Od ukupnih potraživanja realizirano je planirano sufinanciranje od strane IŽ, i to u iznosu od 323.883 kn ili 78%, te iznos od pretpristupnih fondova u visini od 528.446 kn ili 22% od preuzete ukupne obveze sufinanciranja.

Na poziciji novac na računu u banci iskazana je vrijednost od 438.286 kn, od čega je na raspolaganju a vista 68.286 kn, a iznos u visini od 370.000 kn je nenamjenski oročen na rok od tri mjeseca, uz kamatnu stopu od 3,3% godišnje, s mogućnošću automatskog daljnjeg oročenja.

BILJEŠKA BR 3 TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Vremenska razgraničenja iznose 33.149 kn, a uglavnom se odnose na plaćene buduće troškove za EU projekt LEGEND (30.880 kn), a preostali iznos od 2.349 kn odnosi se na plaćene buduće troškove osiguranja imovine.

BILJEŠKA BR.4 KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve po pozicijama iznose:

	Dio 2011.	2012.
-upisani temeljni kapital	250.000 kn	250.000 kn
-preneseni gubitak	0 kn	0 kn
-zadržana dobit	32.418 kn	148.345 kn
-dobit tekuće godine	115.927 kn	43.226 kn
Ukupno	398.345 kn	441.571 kn

Ostvarena dobiti tekuće godine iznosi 43.226 kn, a prema Prijedlogu odluke o raspodjeli prenosi se u cijelosti na zadržanu dobit.

BILJEŠKA BR.5 KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze po pozicijama iznose:

	Dio 2011.	2012.
-obveze za kratkoročne kredite	160.231 kn	396.206 kn
-obveze prema dobavljačima	14.589 kn	13.874 kn
-obveze za poreze i dopr. i sl. davanja	46.687 kn	21.122 kn
-obveze prema zaposlenicima	30.416 kn	31.382 kn
-ostale kratk.obveze-za got.pl.rn	0 kn	0 kn
UKUPNO	251.923 kn	462.584 kn

Obveze za kratkoročne kredite i depozite u visini od 396.206 kn se odnose na obveze prema Istarskoj Županiji po osnovi predfinanciranja projekta SEA-R, a temeljem čl.3.st.3.Sporazuma o financiranju EU projekta od važnosti za Istarsku Županiju.

Naime, po primitku sredstava iz Upravljačkog tijela Programa IPA Jadranska prekogranična suradnja, IRENA doo je u obvezi izvršiti povrat sredstava doznačenih s osnove predfinanciranja Projekta u 2012.g., tj. iznos od 396.206 kn.

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 13.874 kn odnose se na nedospjele obveze do konca poslovne godine, a koje će biti namirene u roku dospjeća u idućoj poslovnoj godini.

Obveze za doprinose poreze i sl.davanja, kao i obveze prema zaposlenicima u ukupnom iznosu od 52.504 kn odnose se uglavnom na obračunatu, a nedospjelu plaću za prosinac poslovne godine (47.849 kn), na nedospjele obveze za troškove putnih naloga (4.305kn), kao i na nedospjelu obveza za doprinos za opću korisnost funkcija suma (350 kn), a koje će sve obveze biti isplaćena po dospjeću u idućoj poslovnoj godini.

BILJEŠKA BR.6 ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na poziciji odgođeni prihodi budućeg razdoblja iskazan je iznos u visini od 1.700.724 kn, a predstavlja neiskorišteni dio obračunatih prihoda od ukupno odobrenih sredstava za EU projekt SEA-R.

BILJEŠKA BR.7 UKUPNI PRIHOD

U poslovnoj godini ostvaren je ukupni prihod u visini od 1.134.515 kn,a po pozicijama iznosi:

	2011	2012.
-poslovni prihodi	754.083 kn	1.134.515 kn
-financijski prihodi	7.496 kn	9.230 kn
-izvanredni prihodi	210 kn	0 kn
UKUPNO	761.789 kn	1.143.745 kn

Na poziciji poslovni prihodi iskazani iznos u visini od 1.134.515 kn,odnosi se dijelom na donacije ostvarene temeljem Odluke Istarske Županije i to u iznosu od 350.000 kn ili 31%,dok se preostali iznos od 784.515 kn ili 69% odnosi na prihode od sufinanciranja SEA-R projekta.

Iznos u visini od 9.230 kn,iskazan na poziciji financijskih prihoda, odnosi se na ostvarene kamate po nenamjenskom oročenju novčanih sredstava,te na kamatu za a vista sredstva na računu.

BILJEŠKA BR.8 UKUPNI RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi iznose 1.082.457 kn, a po pozicijama su:

	Dio 2011.	2012.
-poslovni rashodi	611.554 kn	1.082.235 kn
-financijski rashodi	20 kn	22 kn
-izvanredni rashodi	102 kn	200 kn
UKUPNO	611.676 kn	1.082.457 kn

Na poziciji poslovnih rashoda iskazan je iznos od 1.082.457 kn.,a prema mjestu troška,na projekt SEA-R otpada 784.555 kn ili 72%,dok se preostali iznos od 297.680 kn ili 28% odnosi na redovno poslovanje društva.

U ukupnim poslovnim rashodima najveće učešće imaju bruto plaće koje iznose 555.320 kn i čine 51% ukupnih poslovnih rashoda.

Na poziciji financijskih rashoda iskazan je iznos od 22 kn,a odnosi se na negativne tečajne razlike.

Iskazani izvanredni rashoda u visini od 200 kn ,u cijelosti se odnose na donaciju za Unicef.

BILJEŠKA BR.9 DOBIT/GUBITAK

Za poslovnu godinu društvo je ostvarilo bruto dobit u visini od 61.288 kn,obračunat je pripadajući porez na dobit u iznosu od 18.062 kn,iz čega proizlazi ostvarena neto dobit u visini od 43.226 kn,a evidentirana je u pasivi,na poziciji dobiti tekuće godine.

Pomatrajući rezultat poslovanja samo za SEA-R projekt potrebno je istaknuti da je uz nužno sučeljavanje prihoda sa pripadajućim rashodima,razlika prihoda i rashoda nula i nema utjecaja na iskazani rezultat poslovanja u Računu dobiti i gubitka za društvo u cijelini.

DIREKTOR
Valter Poropat
IRENA
Istarska Regionalna Energetska Agencija
za energetske djelatnosti d.o.o.
L A B I N