

LOKALNA RAZVOJNA AGENCIJA P I N S
51311 SKRAD, Ivana Gorana Kovačića 3
OIB:71847686816

BILJEŠKE

UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

ZA 2016. GODINU

LOKALNA RAZVOJNA AGENCIJA PINS d.o.o. za istraživanje i razvoj u gospodarstvu utemeljena je 1996. godine pod nazivom Poduzetnički inkubator PINS s ciljem razvitka institucijske potpore poduzetništvu. Jedinu osnivač mu je Općina Skrad dok je njegova temeljna djelatnost – savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem.

Pored redovne djelatnosti savjetovanja i svekolike potpore poduzetnicima, PINS provodi pojedine projekte u suradnji s: Jedinicama lokalne samouprave na području Gorskoga kotara, Primorsko - goranskom županijom, resornim Ministarstvima, Hrvatskom agencijom za malo gospodarstvo, te raznim međunarodnim institucijama ovisno o vrsti projekata.

Budući da su se poslovni prihodi stjecali obavljanjem poslova svojstvenih agenciji, u 2010. godini je upućen prijedlog osnivaču - Općini Skrad, za preregistraciju društva .

Općinsko vijeće Općine Skrad na sjednici održanoj 9. lipnja 2010. godine donijelo je Odluku (Klasa:302-01/10-01/7, Ur.broj:2112/04-10-01-02 od 10. lipnja 2010.) kojom se u trgovačkom društvu mijenjaju sljedeći podaci:

- 1.) naziv Poduzetnički inkubator PINS d.o.o. Skrad zamjenjuje se nazivom **LOKALNA RAZVOJNA AGENCIJA PINS** d.o.o. za istraživanje i razvoj u gospodarstvu,
- 2.) dosadašnja adresa sjedišta PINS-a Skrad- Josipa Blaževića Blaža 8a, mijenja se u Ivana Gorana Kovačića 3 u Skradu.

Također se mijenjaju članovi uprave i potpisnici na redovnom žiro računu.

Svi ostali podaci ostali su nepromijenjeni, a to se posebno odnosi na osobni identifikacijski broj.

Postupak preregistracije završen je u mjesecu prosincu 2010. godine o čemu je Trgovački sud u Rijeci 01.12.2010. izdao Rješenje kojim se u sudski registar upisuje: promjena tvrtke, promjena sjedišta, promjena članova uprave, promjena odredbi Izjave o osnivanju te dopuna predmeta poslovanja. (Tt-10/3241-6, MBS:040035439).

Osnovna djelatnost društva je savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem.

Društvo, prema čl.5. Integralnog teksta izjave, može obavljati i sljedeće : izdavačku djelatnost, trgovinu na veliko i malo, ugostiteljstvo, skladištenje robe, poslovanje nekretninama, najam strojeva i opreme, računalne i srodne aktivnosti, istraživanje i razvoj, te ostale poslovne djelatnosti vezane za poticanje i razvoj poduzetništva .

Financijska izvješća trgovačkoga društva za 2010. godinu sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike .

I. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

Dugotrajna imovina obuhvaća materijalnu i nematerijalnu imovinu. Nematerijalnu imovinu čine ulaganja društva u zgradu (na željezničkoj postaji u Skradu) koja je u vlasništvu Općine Skrad a koju PINS koristi za poslovne svrhe temeljem Ugovora o najmu s Općinom. Nematerijalna ulaganja otpisuju se po godišnjoj stopi od 25 %.

Materijalnu imovinu čini uredska oprema i uredsko pokućstvo, koje društvo koristi za obavljanje svoje djelatnosti - poslovnog savjetovanja u gospodarstvu te čiji je procijenjeni vijek trajanja duži od godine dana. Početna prva nabava iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstava u uporabu. Nakon početnog priznanja, dugotrajna materijalna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode obračuna, u procijenjenom vijeku trajanja, prema Zakonom propisanim stopama, u rasponu od 10%- 50% godišnje, ovisno o vrsti materijalne imovine.

Zalihe se iskazuju po neto vrijednosti a sitni inventar se jednokratno otpisuje.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti. Procjena realnosti pojedinih potraživanja, u smislu mogućnosti njihove naplate, provodi se u koliko potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku a najkasnije do datuma bilance.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i razvrstavaju se na dugoročne i kratkoročne. Dugoročnih obveza trgovačko društvo, u poslovnoj 2016. godini ima prema ADDIKO BANCI banci za kredit u vrijednosti od 69.807,78 kn te drugi kredit za obrtna sredstva u iznosu od 91.642,02. i kredit prema Erste banci u vrijednosti od 135.000,00.

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza u poslovnim aktivnostima i sučeljavaju se s odnosnim prihodima koji proistječu iz poslovne aktivnosti društva.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

A) AKTIVA

Struktura aktive

Tablica br.1

u kn bez lp

O P I S	IZNOS 2015.G.	% uč. u 2015.G.	IZNOS 2016.G.	% učešće u 2016.G.	Index
Dugotrajna imovina	63.104	10	55.990	8	89
Kratkotrajna imovina	593.250	90	629.419	92	106
U K U P N O	656.354	100	685.409	100	

Izvor podataka: Bilanca na dan 31.12.2016.g.

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu predstavlja: Softver Pupille-Zagreb, ulog trgovačkoga društva u općinski objekt koji se koristi za poslovne svrhe prema Ugovoru o najmu. Njezina vrijednost se iskazuje po nabavnoj vrijednosti ulaganja a smanjuje se za iznos vrijednosti godišnje amortizacije po stopi od 25%.

Bilješka br. 2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća: zemljište, uredsku opremu i uredsko pokućstvo čiji je vijek uporabe duži od godine dana. Vrijednost opreme i pokućstva se smanjuje za iznos godišnje amortizacije po zakonskim stopama.

Bilješka br. 3 Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina u poslovanju društva nije evidentirana.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Struktura kratkotrajne imovine

Tablica br.2

u kn bez lp

O P I S	IZNOS 2015. G.	Učešće u % (2015.)	IZNOS 2016.G.	Učešće u % (2016.G.)
Novac na žiro računu i u blagajni	195.886	34	197.975	31
Potraživanja od kupaca	140.011	24	202.006	32
Potraživanja od zaposlenika	-	-	-	-
Potraživanja od države	223.927	37	200.120	32
Ostala potraživanja	25.000	4	25.000	4
Zalihe	8.426	1	8.944	1
U K U P N O	584.823	100	634.045	100

Izvor podataka: Bilanca na dan 31.12.2016.g.

Bilješka br. 4 Zalihe

Zalihe se odnose na zalihu kartonske i drvene ambalaže u kojoj se otprema bobičasto voće i na zalihu trgovačke robe prema zaključenim Ugovorima o komisijskoj prodaji.

Trgovačku robu čine autohtoni proizvodi poduzetnika Gorskoga kotara a prodaje se u našoj prodavaonici na adresi sjedišta Društva. Zalihe se iskazuju po stvarnim troškovima.

Bilješka br. 5 Kratkotrajna potraživanja

Struktura kratkotrajnih potraživanja

Tablica br.3 u kn bez lp

OPIS	IZNOS 2015. G.	IZNOS 2016.G.	Index
Potraživanja od kupaca	140.011	202.006	144
Potraživanja od radnika	-	-	-
Potraživanja od države	223.927	200.120	89
Ostala potraživanja	25.000	25.000	100
UKUPNO	368.094	427.126	116

Izvor podataka: Bilanca na dan 31.12.2016.g

Potraživanja od kupaca tijekom 2016. su povećana zbog dva veća računa, oba u iznosu od 36.000,00 kn prema Općini Skrad.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti.

Potraživanja od države čine potraživanja za porez na dodanu vrijednost (nedospjeli porez), porez na dobit, te potraživanja za Općinu Skrad, L.O.L. projekt i SUSU projekt.

Bilješka br. 6 Novac

U strukturi kratkotrajne imovine najveće učešće ima novac na žiro računu i blagajni koji se troši za programom predviđene aktivnosti poticanja maloga gospodarstva, odnosno namjenski po projektnim zadacima.

Poslovanje društva odvija se preko redovnog, posebnog i deviznog žiro računa te računa Addiko banke .

Na redovnom žiro računu evidentiraju se financijski primici i izdaci koji su rezultat redovnih poslovnih aktivnosti a njegov saldo iznosi = 58.579,50 kn.

Na posebnom žiro računu vode se poslovne promjene izletišta Zeleni vir, saldo iznosi = 0,00 kn.

Devizni račun, također otvoren u svrhu provođenja međunarodnih projekata, na dan 31.12.2016. saldo iznosi = 51.208,67 kn.

Račun Hypo Alpe Adria banke otvoren u svrhu provođenja projekata, saldo na dan 31.12.2016. iznosi = 0,00 kn.

Neznatan dio prihoda i troškova naplaćuje se i plaća gotovinski preko blagajne (za redovno poslovanje, blagajne otkupne stanice i blagajne-kase prodavaonice, devizna blagajna).

Na dan 31.12.2016. godine saldo blagajni iznosi ukupno 3.815,84 kn.

B) PASIVA

Analiza pasive

Tablica br.4.

u kn bez lp

O P I S	IZNOS 2015.G.	UČEŠĆE u % 2015.G.	IZNOS 2016.G.	UČEŠĆE u % 2016.G.
Kapital i rezerve	189.625	29	195.564	28
Kratkoročne obveze	53.539	8	48.364	7
Dugoročne obveze	251.150	38	296.450	43
Prihod budućeg razdoblja	162.041	25	149.656	22
U K U P N O	656.355	100	690.034	100

Izvor podataka: Bilanca na dan 31.12.2016.g.

Bilješka br.7 Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije: temeljni kapital, statutarne pričuve i dobit tekuće financijske godine. Temeljni kapital upisan je kao ulog u stvarima u procijenjenom iznosu od 25.900,00 kuna te iznosom od 100,00 kuna u novcu. Tijekom godine nije bilo povećanja niti smanjenja temeljnoga kapitala.

Ukupna vrijednost kapitala povećava se za godišnji iznos ostvarene dobiti u poslovanju društva.

Prema članku 15. Integralnog teksta Izjave o osnivanju trgovačkoga društva (pročišćeni tekst) dobitak se ne isplaćuje Osnivatelju već se svotom dobitka stvaraju pričuve društva.

Bilješka br. 8 Dugoročne i kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze uglavnom čine obveze prema dobavljačima (za račune koji se odnose na mjesec prosinac 2016.g.) koje su podmirene tijekom prvoga tromjesečja 2017. godine.

Iznos dugoročnih obveza je kredit uzet od Addiko banke za provođenje ID:WOOD projekta te za obrtna sredstva, te kredit uzet od Erste&Steiermarkische bank za provođenje L.O.L. projekta.

III. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka br. 9 Prihodi

Prihodi u 2016. godini ostvareni su:

- provođenjem zajedničkih projekata poticanja poduzetništva s Općinom Skrad,
- provođenjem projekata u suradnji s jedinicama lokalne samouprave Gorskog kotara
- izradom poslovnih planova i projektnih elaborata za poduzetnike Gorskoga kotara i
- vođenja poslovnih knjiga
- provođenjem EU projekata
- suradnja sa Ministarstvom turizma, HZZ-om i PGŽ-om
- prodajom autohtonih proizvoda proizvođača Gorskoga kotara u prodavaonici Zeleno srce na adresi sjedišta Društva, te prodajom suvenira i ulaznih karata u izletištu Zeleni vir

Budući da je PINS uključen u državni, županijski i općinske/gradske programe razvitka obrtništva, malog i srednjeg poduzetništva najveći dio svojih prihoda ostvaruje iz partnerstva na provođenju pojedinih projekata ovisno o kandidaturi programa.

Analiza poslovnih prihoda

Tablica br.5

O P I S – vrsta prihoda	IZNOS 2015.g.	UČEŠĆE u % 2015.g.	u kn bez lp	
			IZNOS 2016.	UČEŠĆE u % u 2016.G.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	318.115	44	431.780	52
Ostali poslovni prihodi	406.910	56	390.706	48
UKUPNO	725.025	100	822.486	100

Izvor podataka: Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.-31.12.2016.g

Ukupni prihodi 2016. godine u odnosu na 2015.g. povećali su se za 13%.

Budući da se projekti iz godine u godinu bitno razlikuju, stavku ostalih prihoda nije moguće komparativno prikazati.

Neurošena sredstva za ovu vrstu prihodovanja nalaze se rezervirana na kontima razreda 29.

Bilješka br.10 Rashodi

Analiza poslovnih rashoda

Tablica br. 6

u kn bez lp

OPIS	AOP POD-RDG	IZNOS 2015. G.	IZNOS 2016.G.
Troškovi sirovina i materijala	134	61.530	27.517
Troškovi prodane robe	135	4.875	3.872
Ostali vanjski troškovi	136	133.161	294.395
Troškovi neto plaća	138	171.523	181.512
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	139	46.966	49.716
Doprinosi na plaće	140	37.580	39.771
Amortizacija	141	16.639	12.053
Ostali troškovi	142	194.960	194.826
UKUPNO	147	667.234	803.662

Izvor podataka: Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.-31.12.2016.g.

Troškovi u 2016. godini, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, veći su za 20% što je povezano za provedene projektne aktivnosti .

Na poziciji troškova sirovina i materijala knjiženo je sljedeće : uredski materijal, el. energija, gorivo, peleti, rezervni dijelovi, otpis sitnog inventara te ostali materijalni troškovi.

Na poziciji ostali vanjski troškovi nalaze se: prijevozne usluge, telefonski troškovi, usluge tekućeg održavanja, najamnina osobnog automobila, promidžbene i komunalne usluge te naknade za bankarske usluge.

Na poziciji ostali troškovi evidentirano je: bankarske i odvjetničke usluge, premije osiguranja, dnevnice i naknade, prigodne godišnje nagrade, reprezentacija, troškovi koncesija, porez, članarina TZ i HGK, troškovi seminara i stručne literature i takse te ostali nespomenuti troškovi.

POSLOVNI REZULTAT ZA 2016. GODINU

UKUPNI PRIHODI	822.486,64
UKUPNI RASHODI	816.547,57
Dobit poslovne godine....	5.939,07

Prema članku 15. Integralnog teksta Izjave o osnivanju trgovačkoga društva (pročišćeni tekst) dobitak se ne isplaćuje Osnivatelju već se svotom dobitka stvaraju pričuve društva.

Predsjednik uprave
Danijel Bertović, dipl.oec.

U Skradu, 30. ožujka 2017. g.