

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**

**NEKONSOLIDIRANO I KONSOLIDIRANO GODIŠNJE IZVJEŠĆE  
NA DAN 31. PROSINCA 2020.**

## Sadržaj

	Stranica
Izvešće neovisnog revizora	1
Odgovornost Uprave	4
Nekonsolidirana bilanca	6
Konsolidirana bilanca	10
Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka	14
Konsolidirani račun dobiti i gubitka	16
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala	18
Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala	19
Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	20
Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	22
Bilješke uz financijske izvještaje	24
Izvešće posloводства	57

## Izvešće neovisnog revizora

Dioničarima društva Proficio d.d.:

---

### Naše mišljenje

Prema našem mišljenju, nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, nekonsolidirani i konsolidirani financijski položaj društva Proficio d.d. („Društvo“) i njegovih ovisnih društava (zajedno „Grupa“) na dan 31. prosinca 2020. i nekonsolidiranu i konsolidiranu financijsku uspješnost i nekonsolidirane i konsolidirane novčane tokove Društva i Grupe za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

### Što smo revidirali

Nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji Društva i Grupe obuhvaćaju:

- nekonsolidiranu i konsolidiranu bilancu na dan 31. prosinca 2020.;
- nekonsolidirani i konsolidirani račun dobiti i gubitka za godinu završenu 31. prosinca 2020.;
- nekonsolidirani i konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za godinu završenu 31. prosinca 2020.;
- nekonsolidirani i konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2020.; i
- bilješke uz nekonsolidirane i konsolidirane financijske izvještaje, uključujući značajne računovodstvene politike i ostale objašnjavajuće informacije.

---

### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u odjeljku o Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

### Neovisnost

Neovisni smo od Društva i Grupe u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (Kodeks). Ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s Kodeksom.

---

### Izveštavanje o ostalim informacijama uključujući Izvešće posloводства

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства, ali ne uključuju nekonsolidirane i konsolidirane financijske izvještaje i naše izvještaje revizora o njima.

Naše mišljenje o nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene, te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se na neki drugi način čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo također postupke propisane odredbama Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske. Ti postupci obuhvaćaju provjeru uključuje li Izvješće posloводства objave zahtijevane člankom 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju posla koji smo obavili tijekom revizije, prema našem mišljenju:

- Informacije u Izvješću posloводства za financijsku godinu za koju su sastavljeni nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskim izvještajima;
- Izvješće posloводства sastavljeno je u skladu s člankom 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i Grupe i njihovog okruženja stečenog u okviru revizije, od nas se zahtijeva da izvijestimo ako zaključimo da postoje značajni pogrešni prikazi u Izvješću posloводства i ostalim informacijama dobivenim prije datuma ovog izvješća revizora. U tom smislu nemamo ništa za izvijestiti.

---

### **Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za nekonsolidirane i konsolidirane financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave ili pogreške.

U sastavljanju nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva i Grupe da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje okolnosti vezanih uz vremensku neograničenost poslovanja ako je to primjenjivo te za korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava namjerava likvidirati Društvo i Grupi ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za nadzor su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja Društva i Grupe.

---

### **Odgovornost revizora za reviziju nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kad ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijave ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stećemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo osmislili revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva i Grupe.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, na temelju pribavljenih revizijskih dokaza, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo i Grupa prekinu s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- Prikupljamo dostatne primjerene revizijske dokaze vezano uz financijske informacije subjekata ili poslovne aktivnosti unutar Grupe kako bismo mogli izraziti mišljenje o konsolidiranim financijskim izvještajima. Odgovorni smo za usmjeravanje, nadzor i provedbu grupne revizije. Samostalno smo odgovorni za naše izvješće revizora.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor, između ostalih pitanja, planirani djelokrug i vremenski raspored revizije i važne revizijske nalaze, uključujući značajne nedostatke u internim kontrolama ako su otkriveni tijekom naše revizije.

*PricewaterhouseCoopers Savjetovanje d.o.o.*

PricewaterhouseCoopers Savjetovanje d.o.o.

Heinzelova 70, Zagreb  
25. lipnja 2021.



Tamara Mačašović  
Član Uprave



PricewaterhouseCoopers  
Savjetovanje d.o.o.<sup>3</sup>  
Zagreb, Heinzelova 70



Ivo Milić  
Ovlašteni revizor

## **Odgovornost za Godišnje izvješće**

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama, tako da daju fer prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja društva Proficio d.d. (dalje u tekstu: Društvo) i Proficio Grupe (dalje u tekstu: Grupa) za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Osim toga, sukladno Zakonu o računovodstvu Uprava je dužna sastaviti Godišnje izvješće koje obuhvaća financijske izvještaje i izvješće posloводства. Izvješće posloводства sastavljeno je sukladno zahtjevima članka 21. i članka 24. Zakona o računovodstvu.

Godišnje izvješće odobreno je za izdavanje od strane Uprave 25. lipnja 2021. godine.

Potpisano od strane Uprave:

  
Gavin Michael Susman  
Predsjednik Uprave

**PROFICIO d.d.**  
ZAGREB

  
Iva Krejči  
Članica Uprave

Proficio d.d.  
Draškovićeve 12  
10 000 Zagreb

Zagreb, 25. lipnja 2021. godine

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**

**NEKONSOLIDIRANI I KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
NA DAN 31. PROSINCA 2020.**

**NEKONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.
1	2	3	5	6
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>1</b>		-	-
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>2</b>		<b>98.061.206</b>	<b>90.255.674</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	<b>3</b>	<b>3</b>	255.627	200.253
1. Izdaci za razvoj	<b>4</b>		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>5</b>		213.767	200.253
3. Goodwill	<b>6</b>		-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>7</b>		-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>8</b>		41.860	-
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>9</b>		-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	<b>10</b>	<b>4</b>	79.850.116	83.595.656
1. Zemljište	<b>11</b>		30.263.547	28.894.398
2. Građevinski objekti	<b>12</b>		44.135.413	49.598.367
3. Postrojenja i oprema	<b>13</b>		2.293.476	2.132.904
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>14</b>		1.471.306	1.104.635
5. Biološka imovina	<b>15</b>		87.379	59.526
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>16</b>		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>17</b>		728.041	776.902
8. Ostala materijalna imovina	<b>18</b>		870.954	1.028.924
9. Ulaganje u nekretnine	<b>19</b>		-	-
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	<b>20</b>		17.955.463	6.459.765
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>21</b>	<b>5</b>	8.352.872	1.390.327
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>22</b>		-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>23</b>		-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>24</b>	<b>6</b>	700.000	700.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>25</b>		-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>26</b>		-	-
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>27</b>	<b>7</b>	4.034.884	113.053
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>28</b>	<b>8</b>	4.867.707	4.256.385
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>29</b>		-	-
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>30</b>		-	-
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	<b>31</b>		-	-
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>32</b>		-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>33</b>		-	-
3. Potraživanja od kupaca	<b>34</b>		-	-
4. Ostala potraživanja	<b>35</b>		-	-
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>36</b>		-	-

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



**NEKONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.
1	2	3	5	6
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>37</b>		<b>43.344.837</b>	<b>34.550.460</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	<b>38</b>	<b>9</b>	746.260	768.879
1. Sirovine i materijal	<b>39</b>		296.133	285.378
2. Proizvodnja u tijeku	<b>40</b>		-	-
3. Gotovi proizvodi	<b>41</b>		112.295	156.309
4. Trgovačka roba	<b>42</b>		337.832	327.192
5. Predujmovi za zalihe	<b>43</b>		-	-
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>44</b>		-	-
7. Biološka imovina	<b>45</b>		-	-
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	<b>46</b>		17.503.670	16.896.733
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>47</b>	<b>11</b>	14.921.309	15.004.825
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>48</b>		-	-
3. Potraživanja od kupaca	<b>49</b>	<b>10</b>	212.651	352.184
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>50</b>	<b>11</b>	412	135
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>51</b>	<b>11</b>	706.110	1.344.951
6. Ostala potraživanja	<b>52</b>	<b>11</b>	1.663.188	194.638
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	<b>53</b>		2.541.980	2.728.938
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>54</b>		-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>55</b>		-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>56</b>	<b>12</b>	1.706.507	1.927.507
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>57</b>		-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>58</b>		-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>59</b>		-	-
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>60</b>		-	-
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>61</b>	<b>13</b>	835.473	801.431
9. Ostala financijska imovina	<b>62</b>		-	-
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	<b>63</b>	<b>14</b>	22.552.927	14.155.910
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>64</b>	<b>15</b>	<b>906.926</b>	<b>1.184.842</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>65</b>		<b>142.312.969</b>	<b>125.990.976</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**NEKONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.
1	2	3	5	6
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b> (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	<b>67</b>		<b>95.335.378</b>	<b>77.211.313</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>68</b>	<b>16</b>	48.988.629	48.988.629
II. KAPITALNE REZERVE	<b>69</b>	<b>16</b>	50.105.529	44.967.827
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>70</b>		1.378.922	1.378.922
1. Zakonske rezerve	<b>71</b>		1.289.977	1.289.977
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>72</b>	<b>16</b>	18.973.876	18.973.876
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>73</b>		(18.973.876)	(18.973.876)
4. Statutarne rezerve	<b>74</b>		-	-
5. Ostale rezerve	<b>75</b>		88.945	88.945
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>76</b>		-	-
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>77</b>		-	-
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>78</b>		-	-
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>79</b>		-	-
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>80</b>		-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	<b>81</b>		4.302.203	-
1. Zadržana dobit	<b>82</b>		4.302.203	-
2. Preneseni gubitak	<b>83</b>		-	-
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	<b>84</b>		(9.439.905)	(18.124.065)
1. Dobit poslovne godine	<b>85</b>		-	-
2. Gubitak poslovne godine	<b>86</b>		9.439.905	18.124.065
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>87</b>		-	-
<b>B) REZERVIRANJA</b> (AOP 089 do 094)	<b>88</b>	<b>17</b>	<b>969.345</b>	<b>969.345</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>89</b>		420.000	420.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>90</b>		-	-
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>91</b>		549.345	549.345
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>92</b>		-	-
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>93</b>		-	-
6. Druga rezerviranja	<b>94</b>		-	-

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**NEKONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.
1	2	3	5	6
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>95</b>		<b>21.249.514</b>	<b>27.527.417</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>96</b>		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>97</b>	<b>18</b>	-	6.243.635
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>98</b>		-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>99</b>		-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>		-	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>	<b>19</b>	16.878.988	17.217.435
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>		-	-
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>		-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>		-	-
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>	<b>20</b>	4.370.526	4.066.347
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>		-	-
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		<b>24.045.903</b>	<b>19.725.459</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>		38.667	19.342
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>	<b>18</b>	15.176.060	10.476.219
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>		-	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>		-	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>		-	56.905
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>	<b>19</b>	1.956.131	1.978.281
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>	<b>22</b>	323.619	631.740
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>	<b>21</b>	703.675	879.665
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>	<b>22</b>	883.499	606.709
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>118</b>	<b>22</b>	426.161	423.157
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>		-	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>		-	-
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>	<b>22</b>	4.538.091	4.653.441
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>23</b>	<b>712.829</b>	<b>557.442</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>142.312.969</b>	<b>125.990.976</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**KONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.
1	2	3	5	6
<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>110.555.184</b>	<b>106.802.833</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	<b>003</b>	<b>3</b>	556.308	419.702
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		218.267	161.515
3. Goodwill	<b>006</b>		296.181	217.199
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		41.860	-
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		-	40.988
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	<b>010</b>	<b>4</b>	98.330.531	102.013.693
1. Zemljište	<b>011</b>		40.380.409	39.011.260
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		44.890.595	50.299.886
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		2.315.094	2.145.806
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		1.471.305	1.104.635
5. Biološka imovina	<b>015</b>		87.379	59.526
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		8.314.795	8.363.656
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		870.954	1.028.924
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		-	-
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	<b>020</b>		11.668.345	4.369.438
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>		-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>		-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>		-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>		-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>		-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>		-	-
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>	<b>7</b>	5.989.000	113.053
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>	<b>8</b>	4.867.707	4.256.385
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>	<b>6</b>	811.638	-
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>		-	-
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	<b>031</b>		-	-
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>		-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>		-	-
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>		-	-
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>		-	-
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>036</b>		-	-

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**KONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.
1	2	3	5	6
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		<b>32.515.455</b>	<b>18.332.989</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	<b>038</b>	<b>9</b>	750.710	768.879
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		300.583	285.378
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>		-	-
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>		112.295	156.309
4. Trgovačka roba	<b>042</b>		337.832	327.192
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>		-	-
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>		-	-
7. Biološka imovina	<b>045</b>		-	-
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	<b>046</b>		2.761.817	1.970.999
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>		-	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>		-	-
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>	<b>10</b>	214.902	352.185
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>	<b>11</b>	1.558	1.281
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>	<b>11</b>	866.633	1.409.611
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>	<b>11</b>	1.678.724	207.922
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	<b>053</b>		903.008	863.472
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>		-	-
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>		-	-
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>		-	-
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>		-	-
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>		-	-
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>		-	-
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>		-	-
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>	<b>13</b>	903.008	863.472
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>		-	-
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	<b>063</b>	<b>14</b>	28.099.920	14.729.639
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>15</b>	<b>943.758</b>	<b>1.197.723</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>144.014.397</b>	<b>126.333.545</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**KONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznak a	Rbr. bilješk e	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.
1	2	3	5	6
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b> (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	<b>067</b>		<b>105.950.591</b>	<b>92.977.200</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	<b>16</b>	48.988.629	48.988.629
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>		49.368.214	44.230.511
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>		1.378.922	1.378.922
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>		1.289.977	1.289.977
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>		18.973.876	18.973.876
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>		(18.973.876)	(18.973.876)
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>		-	-
5. Ostale rezerve	<b>075</b>		88.945	88.945
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>		-	-
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>077</b>		-	-
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>		-	-
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>		-	-
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>		-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	<b>081</b>		3.000.065	(1.769.488)
1. Zadržana dobit	<b>082</b>		3.000.065	-
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>		-	1.769.488
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	<b>084</b>		(9.451.553)	(12.315.796)
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>		-	-
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>		9.451.553	12.315.796
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>087</b>		12.666.314	12.464.422
<b>B) REZERVIRANJA</b> (AOP 089 do 094)	<b>088</b>	<b>17</b>	<b>1.229.345</b>	<b>1.229.345</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>		420.000	420.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>		-	-
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>		809.345	809.345
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>		-	-
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>		-	-
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>		-	-

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**KONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.
1	2	3	5	6
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>		<b>25.926.877</b>	<b>22.288.424</b>
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	18	4.464.332	791.611
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	19	16.878.988	17.217.435
7. Obveze za predujmove	102		-	-
8. Obveze prema dobavljačima	103		-	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		-	-
10. Ostale dugoročne obveze	105	20	4.370.526	4.066.347
11. Odgođena porezna obveza	106		213.031	213.031
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		<b>10.102.975</b>	<b>9.260.337</b>
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		60.194	56.905
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	19	1.956.131	1.978.281
7. Obveze za predujmove	114	22	323.619	631.740
8. Obveze prema dobavljačima	115	21	1.843.140	920.271
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		-	-
10. Obveze prema zaposlenicima	117	22	932.388	646.084
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	22	428.732	373.614
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		-	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		-	-
14. Ostale kratkoročne obveze	121	22	4.558.771	4.653.442
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>23</b>	<b>804.609</b>	<b>578.239</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>144.014.397</b>	<b>126.333.545</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**NEKONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznak a	Rbr. bilješk e	2019.	2020.
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		<b>41.322.317</b>	<b>23.837.931</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		153.867	109.479
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	24	40.486.241	19.536.628
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		-	-
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		5.275	1.888
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	25	676.934	4.189.936
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		<b>46.688.863</b>	<b>30.650.303</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-	-
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		20.400.347	12.966.114
a) Troškovi sirovina i materijala	134	26	8.917.087	5.183.634
b) Troškovi prodane robe	135		448.893	290.388
c) Ostali vanjski troškovi	136	27	11.034.367	7.492.092
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	28	13.705.787	10.275.766
a) Neto plaće i nadnice	138		8.219.735	6.346.640
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.578.511	2.547.107
c) Doprinosi na plaće	140		1.907.541	1.382.019
4. Amortizacija	141	3, 4	5.524.976	4.217.692
5. Ostali troškovi	142	29	4.796.327	3.105.566
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		2.050.651	2.385
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	4	1.195.909	-
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		854.742	2.385
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		-	-
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		-	-
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		-	-
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		-	-
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		-	-
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		-	-
f) Druga rezerviranja	152		-	-
8. Ostali poslovni rashodi	153		210.775	82.780

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



**NEKONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019.	2020.
1	2	3	4	5
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		<b>383.230</b>	<b>1.793.097</b>
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		76.452	116.137
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		22.368	1.041.580
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		284.410	635.380
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		-	-
10. Ostali financijski prihodi	164		-	-
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		<b>1.287.968</b>	<b>13.104.790</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		428.192	160.203
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		-	49.810
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		603.004	504.342
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		256.772	1.126.573
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	5, 7, 8	-	11.263.862
7. Ostali financijski rashodi	172		-	-
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		<b>41.705.547</b>	<b>25.631.028</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		<b>47.976.831</b>	<b>43.755.093</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		<b>(6.271.284)</b>	<b>(18.124.065)</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		-	-
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		6.271.284	18.124.065
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>30</b>	<b>3.168.621</b>	<b>-</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		<b>(9.439.905)</b>	<b>(18.124.065)</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		-	-
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		9.439.905	18.124.065

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019.	2020.
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (AOP 126 do 130)	<b>125</b>		<b>42.157.333</b>	<b>23.820.610</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		-	-
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	24	40.499.107	19.536.628
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	25	1.658.226	4.283.982
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	<b>131</b>		<b>48.146.411</b>	<b>31.707.555</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-	-
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		21.165.811	13.474.544
a) Troškovi sirovina i materijala	134	26	9.102.950	5.214.711
b) Troškovi prodane robe	135		494.378	290.388
c) Ostali vanjski troškovi	136	27	11.568.483	7.969.445
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	28	14.062.625	10.484.140
a) Neto plaće i nadnice	138		8.423.993	6.470.928
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.680.552	2.601.681
c) Doprinosi na plaće	140		1.958.080	1.411.531
4. Amortizacija	141	3,4	5.697.845	4.361.302
5. Ostali troškovi	142	29	4.958.614	3.302.404
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		2.063.937	2.385
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		1.195.909	-
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		868.028	2.385
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		-	-
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		-	-
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		-	-
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		-	-
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		-	-
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		-	-
f) Druga rezerviranja	152		-	-
8. Ostali poslovni rashodi	153		197.579	82.780

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-RDG**

**Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019.	2020.
1	2	3	4	5
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		<b>789.338</b>	<b>1.837.378</b>
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		24.990	1.041.701
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		764.348	795.677
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		-	-
10. Ostali financijski prihodi	164		-	-
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		<b>1.113.949</b>	<b>6.447.738</b>
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		659.724	553.652
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		397.752	1.552.998
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		-	-
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	7, 8	-	4.300.678
7. Ostali financijski rashodi	172		56.473	40.410
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>		-	-
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>		-	-
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>		-	-
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>		<b>81.635</b>	-
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		<b>42.946.671</b>	<b>25.657.988</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		<b>49.341.995</b>	<b>38.155.293</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		<b>(6.395.324)</b>	<b>(12.497.305)</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		-	-
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		6.395.324	12.497.305
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		<b>3.168.621</b>	-
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		<b>(9.563.945)</b>	<b>(12.497.305)</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		-	-
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		9.563.945	12.497.305
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		<b>(9.563.946)</b>	<b>(12.497.305)</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		(9.451.553)	(12.315.796)
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		(112.393)	(181.509)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Temeljni kapital	Rezerve kapitala	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Zadržana dobit/ (preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) poslovne godine	Kapital i rezerve
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>49.000.000</b>	<b>50.105.529</b>	<b>1.289.977</b>	<b>8.490.986</b>	<b>(8.490.986)</b>	<b>88.945</b>	<b>-</b>	<b>12.251.533</b>	<b>112.735.984</b>
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	(9.439.905)	<b>(9.439.905)</b>
Prijenos dobiti	-	-	-	10.482.890	-	-	1.768.643	(12.251.533)	-
Smanjenje temeljnog kapitala Korporativna akcija spajnja dionica (bilješka 16)	(11.371)	-	-	-	11.371	-	-	-	-
Efekt pripajanja ovisnih društava	-	-	-	-	-	-	2.533.560	-	<b>2.533.560</b>
Prodaja vlastitih dionica	-	-	-	-	478.443	-	-	-	<b>478.443</b>
Stjecanje vlastitih dionica	-	-	-	-	(423.976)	-	-	-	<b>(423.976)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>48.988.629</b>	<b>50.105.529</b>	<b>1.289.977</b>	<b>18.973.876</b>	<b>(18.973.876)</b>	<b>88.945</b>	<b>4.302.203</b>	<b>(9.439.905)</b>	<b>95.335.378</b>
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	(18.124.065)	<b>(18.124.065)</b>
Prijenos gubitka	-	(5.137.702)	-	-	-	-	(4.302.203)	9.439.905	-
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>48.988.629</b>	<b>44.967.827</b>	<b>1.289.977</b>	<b>18.973.876</b>	<b>(18.973.876)</b>	<b>88.945</b>	<b>-</b>	<b>(18.124.065)</b>	<b>77.211.313</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Temeljni kapital	Rezerve kapitala	Zakon. rezerve	Rezerve za vl. dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Zadrž. dobit / (preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) poslovne godine	Kapital i rez. koje pripadaju vl. Društva	Interesi manj. dioničara	Ukupno kapital i rezerve
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>49.000.000</b>	<b>49.368.214</b>	<b>1.289.977</b>	<b>8.490.986</b>	<b>(8.490.986)</b>	<b>88.945</b>	<b>7.856.407</b>	<b>5.744.357</b>	<b>113.347.900</b>	<b>12.780.809</b>	<b>126.128.709</b>
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	(9.451.553)	(9.451.553)	(112.393)	(9.563.946)
Teč. raz. iz preračuna ino. poslovanja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.102)	(2.102)
Smanjenje temeljnog kapitala	(11.371)	-	-	-	11.371	-	(117.810)	-	(117.810)	-	(117.810)
Korporativna akcija spajanja dionica	-	-	-	10.482.890	(10.548.729)	-	(4.738.532)	(5.744.357)	(10.548.728)	-	(10.548.728)
Prodaja vlastitih dionica	-	-	-	-	478.442	-	-	-	478.442	-	478.442
Stjecanje vlastitih dionica	-	-	-	-	(423.974)	-	-	-	(423.974)	-	(423.974)
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>48.988.629</b>	<b>49.368.214</b>	<b>1.289.977</b>	<b>18.973.876</b>	<b>(18.973.876)</b>	<b>88.945</b>	<b>3.000.065</b>	<b>(9.451.553)</b>	<b>93.284.277</b>	<b>12.666.314</b>	<b>105.950.591</b>
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	(12.315.796)	(12.315.796)	(181.509)	(12.497.305)
Prijenos gubitka	-	(5.137.703)	-	-	-	-	(4.313.850)	9.451.553	-	-	-
Stjecanje manjinskog udjela u GSM Kft.	-	-	-	-	-	-	20.383	-	20.383	(20.383)	-
Teč. raz. iz preračuna ino. poslovanja	-	-	-	-	-	-	(476.086)	-	(476.086)	-	(476.086)
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>48.988.629</b>	<b>44.230.511</b>	<b>1.289.977</b>	<b>18.973.876</b>	<b>(18.973.876)</b>	<b>88.945</b>	<b>(1.769.488)</b>	<b>(12.315.796)</b>	<b>80.512.778</b>	<b>12.464.422</b>	<b>92.977.200</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA -**  
**Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac**  
**POD-NTI**

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019.	2020.
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		(6.271.284)	(18.124.065)
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		8.550.327	15.882.802
a) Amortizacija	003	3, 4	5.524.976	4.217.692
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		1.257.203	(2.120)
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	7, 8	-	11.263.862
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		(98.820)	(1.157.717)
e) Rashodi od kamata	007		1.031.196	664.545
f) Rezerviranja	008		-	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		(18.875)	73.546
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		854.647	822.994
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		<b>2.279.043</b>	<b>(2.241.263)</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		(3.818.172)	140.613
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		(3.208.992)	(68.629)
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		(911.116)	665.164
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		(144.140)	(22.619)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		446.076	(433.303)
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		<b>(1.539.129)</b>	<b>(2.100.650)</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018		(904.414)	(174.341)
5. Plaćeni porez na dobit	019		-	-
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>(2.443.543)</b>	<b>(2.274.991)</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		25.932	2.120
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		-	1.662.746
3. Novčani primici od kamata	023		148.569	1.099.490
4. Novčani primici od dividendi	024		-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		842.200	5.918.962
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		4.938.136	-
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>5.954.837</b>	<b>8.683.318</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		(4.305.141)	(7.907.858)
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		-	(1.181.345)
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		(1.720.482)	(7.178.479)
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		-	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-	-
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>(6.025.623)</b>	<b>(16.267.682)</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>(70.786)</b>	<b>(7.584.364)</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA -**  
**Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
**POD-NTI**

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019.	2020.
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	<b>035</b>		-	-
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>036</b>		-	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	<b>037</b>		7.936.604	2.231.479
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	<b>038</b>		508.115	-
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>8.444.719</b>	<b>2.231.479</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	<b>040</b>		(2.020.934)	(642.179)
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>041</b>		-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>042</b>		-	-
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	<b>043</b>		(7.065.956)	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>044</b>		-	(53.416)
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		<b>(9.086.890)</b>	<b>(695.595)</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>(642.171)</b>	<b>1.535.884</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>047</b>		138.954	(73.546)
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>(3.017.546)</b>	<b>(8.397.017)</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>25.570.473</b>	<b>22.552.927</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>22.552.927</b>	<b>14.155.910</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA -**  
**Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac**  
**POD-NTI**

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019.	2020.
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		(6.395.324)	(12.497.305)
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		7.844.188	8.382.116
a) Amortizacija	003	3, 4	5.697.845	4.361.302
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		472.984	15.947
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	7, 8	-	4.300.678
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		(24.990)	(1.041.701)
e) Rashodi od kamata	007		659.724	553.652
f) Rezerviranja	008		-	-
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		208.195	(382.157)
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		830.430	574.396
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		<b>1.448.864</b>	<b>(4.115.188)</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		(3.504.092)	524.853
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		(3.043.081)	183.433
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		174.078	839.924
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		(103.105)	(18.169)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		(531.984)	(480.335)
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		<b>(2.055.228)</b>	<b>(3.590.335)</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018		(382.702)	-
5. Plaćeni porez na dobit	019		-	-
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>(2.437.930)</b>	<b>(3.590.335)</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		1.325.430	2.120
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		-	-
3. Novčani primici od kamata	023		-	992.595
4. Novčani primici od dividendi	024		-	-
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		350.300	1.973.771
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		199.500	-
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>1.875.230</b>	<b>2.968.486</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		(4.317.741)	(7.925.925)
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		(1.925.185)	(1.792.840)
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		(2.098.168)	(2.598.526)
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		-	-
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-	-
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>(8.341.094)</b>	<b>(12.317.291)</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>(6.465.864)</b>	<b>(9.348.805)</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA -**  
**Indirektna metoda**  
 u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
 POD-NTI

Obveznik: 39508009387; PROFICIO d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	2019.	2020.
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		-	-
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		-	-
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		746.087	-
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		608.095	-
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>1.354.182</b>	<b>-</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		(1.945.934)	(304.179)
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-	-
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		(7.065.956)	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-	(53.416)
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		<b>(9.011.890)</b>	<b>(357.595)</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>(7.657.708)</b>	<b>(357.595)</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		138.953	(73.546)
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>(16.422.549)</b>	<b>(13.370.281)</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>44.522.469</b>	<b>28.099.920</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>28.099.920</b>	<b>14.729.639</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## **BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI**

Proficio d.d. („Društvo”) je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Registrirano sjedište je na adresi Draškovićeve 12, Zagreb. Društvo je matično društvo Proficio Grupe („Grupa”). Grupa je registrirana za obavljanje sljedećih djelatnosti: savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem; upravljačke djelatnosti holding - društava; kupnja i prodaja robe; obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu; zastupanje stranih tvrtki; proizvodnja energije; promidžba (reklama i propaganda); računovodstvene i knjigovodstvene djelatnosti; poslovanje nekretninama, pružanje usluga smještaja i poslovanje u turizmu.

Konsolidirani financijski izvještaji uključuju sljedeća ovisna društva:

<b>Društvo</b>	<b>Zemlja</b>	<b>Vlasnički udjel 2019.</b>	<b>Vlasnički udjel 2020.</b>
Adriatic Net d.o.o.	Republika Hrvatska	100,00%	100,00%
Plavi svjetionik d.o.o.	Republika Hrvatska	100,00%	100,00%
Elka International Group („EIG“) Kft. Greenergy Szelenergia Magyarország („GSM“) Kft., u likvidaciji	Republika Mađarska	100,00%	100,00%
Elka USA LLC	Republika Mađarska Sjedinjene Američke Države	95,20%	100,00%
Bravin d.o.o.	Republika Hrvatska	100,00%	100,00%
Hotel Rovinj d.o.o.	Republika Hrvatska	53,90%	53,90%

## **BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

### **2.1 Izjava o usklađenosti**

Ovi financijski izvještaji predstavljaju prve financijske izvještaje Društva i Grupe koji su pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koji su usvojeni od strane Hrvatskog Odbora za standarde financijskog izvještavanja („OSFI“) i objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske te sadrže cjelokupne financijske izvještaje u skladu s HSFI-jevima uključujući bilancu, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima, kao i usporedne financijske podatke za prethodnu godinu te bilancu za razdoblje prije prethodne godine.

### **2.2 Osnove sastavljanja**

Financijska izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) primjenom metode povijesnog troška.

Pri izradi financijskih izvještaja, Uprava je koristila određene procjene i pretpostavke koje utječu na neto knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza Društva i Grupe, objavljivanje potencijalnih stavaka na datum bilance te prihode i rashode razdoblja. Procjene su korištene, ali ne i ograničene na vrijednosno usklađenje zajmova, vrijednosno usklađenje ulaganja u ovisna i pridružena društva, vrijednosno usklađenje ulaganja u nekretnine i opremu, procjenu korisnog vijeka upotrebe nekretnina te opreme i nematerijalne imovine.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

---

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem Društvo posluje. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

### **2.3 Strane valute**

#### *(a) Funkcionalna i izvještajna valuta*

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

#### *(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti*

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

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

	<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>31. prosinca 2020.</b>
1 EUR	7,442580	7,536898
1 USD	6,649911	6,139039
100 HUF	2,251166	2,068020

### **2.4 Konsolidacija**

Konsolidirani financijski izvještaji uključuju Društvo i njegova ovisna društva (zajedno „Grupa”), zajedno s udjelima Grupe u pridruženim društvima.

#### **Ovisna društva**

Ovisna društva su sva društva u kojima Grupa ima pravo upravljati financijskom i poslovnom politikom, što u pravilu podrazumijeva vlasništvo više od polovice glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih glasačkih prava koje je moguće trenutno izvršiti ili konvertirati, uzima se u obzir prilikom procjenjivanja kontrolira li Grupa drugi subjekt. Ovisna društva se uključuju u konsolidirane financijske izvještaje metodom pune konsolidacije od datuma kada je Grupa stekla pravo kontrole nad ovisnim društvom. Ovisna društva se isključuju iz konsolidiranih financijskih izvještaja od datuma prestanka kontrole nad njima od strane Grupe.

Metoda kupnje koristi se za evidentiranje stjecanja ovisnog društva od strane Grupe. Trošak stjecanja ovisnog društva mjeri se po fer vrijednosti dane imovine, izdanih vlasničkih instrumenata i nastalih ili potencijalnih obveza na datum stjecanja, uvećanoj za troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju. Stečena prepoznatljiva imovina i obveze te preuzete potencijalne obveze u poslovnim kombinacijama početno se vrednuju po fer vrijednosti na datum stjecanja, neovisno o udjelu interesa manjinskih dioničara.

Višak troška stjecanja iznad fer vrijednosti udjela Grupe u stečenoj prepoznatljivoj neto imovini, uključujući i nematerijalnu imovinu, evidentira se kao goodwill koji se amortizira u korisnom vijeku trajanja od pet godina. Ukoliko je trošak stjecanja manji od fer vrijednosti neto imovine stečenog ovisnog društva, razlika se priznaje izravno u dobit ili gubitak.

Transakcije, stanja te nerealizirana dobit iz transakcija među članicama Grupe, uključujući i one iz poslovnih aktivnosti s kojima Grupa neće nastaviti, eliminiraju se pri izradi konsolidiranih financijskih izvještaja. Nerealizirani gubici također se eliminiraju, ali se uzimaju u obzir kao indikator umanjenja vrijednosti prenesene imovine. Računovodstvene politike ovisnih društava promijenjene su prema potrebi kako bi se osigurala usklađenost s politikama Grupe.

#### **Transakcije s manjinskim dioničarima**

Grupa primjenjuje politiku vrednovanja transakcija s manjinskim dioničarima kao transakcija sa strankama izvan Grupe. Prodaje manjinskim dioničarima rezultiraju dobitima i gubicima Grupe koji se iskazuju kroz dobit ili gubitak. Kupnje od manjinskih dioničara mogu rezultirati nastankom goodwill-a, koji predstavlja razliku između troška stjecanja i udjela stečene knjigovodstvene vrijednosti neto imovine ovisnog društva

#### **Pridružena društva**

Pridružena društva su sva društva nad kojima Grupa ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu, što uglavnom obuhvaća udjele između 20% i 50% glasačkih prava. Ulaganja u pridružena društva priznaju se primjenom metode udjela te se početno priznaju po trošku stjecanja. Ulaganja Grupe u pridružena društva uključuju i goodwill (umanjen za akumulirani gubitak od umanjenja vrijednosti) utvrđen prilikom stjecanja.

Udio Grupe u dobitima ili gubicima njezinih pridruženih društava nakon stjecanja priznaje se u dobiti ili gubitku, a njezin udio u promjenama u rezervama nakon stjecanja iskazuje se u rezervama.

U bilanci Društva ulaganja u pridružena društva se vode po trošku stjecanja.

#### **Članice Grupe**

Rezultati i financijski položaj članica Grupe u Mađarskoj, čija je funkcionalna valuta mađarska forinta („HUF“) te članica Grupe u Sjedinjenim Američkim Državama, čija je funkcionalna valuta američki dolar („USD“), preračunavaju se u prezentacijsku valutu kako slijedi:

- (i) imovina i obveze, preračunavaju se po zaključnom tečaju na datum izvještavanja;
  - (ii) prihodi i rashodi, preračunavaju se po prosječnom tečaju za godinu; i
- sve nastale tečajne razlike priznaju se unutar zadržane dobiti kao tečajne razlike kod konsolidacije ovisnog društva iz inozemstva.

#### **2.6 Vremenska neograničenost poslovanja**

Pandemija COVID-19 je ostavila značajni utjecaj na poslovanje Društva i Grupe tijekom 2020. godine koji se prije svega reflektirao na smanjenje obujma poslovanja u odnosu na razdoblje prije pandemije. U 2020. godini Društvo i Grupa su ostvarili gubitak razdoblja u iznosu od 18.124.065 kuna odnosno 12.497.305 kuna (2019.: Društvo je ostvario gubitak od 9.439.905 kuna, Grupa gubitak od 9.563.945 kuna), najvećim dijelom kao posljedica provedbi jednokratnih ispravaka vrijednosti financijske imovine koja nisu imala negativni utjecaj na novčane tokove Društva i Grupe (bilješka 5, 7 i 8 uz financijske izvještaje).

Bez obzira na posljedice pandemije i utjecaja na poslovanje, Društvo i Grupa su zadržali visoku razinu likvidnosti, te su na 31. prosinca 2020. godine imali iskazani novac i novčane ekvivalente u iznosu od 14.155.910 kuna odnosno 14.729.639 kuna (31. prosinca 2019.: Društvo 22.552.927 kuna, Grupa 28.099.920 kuna). Nadalje, na 31. prosinca 2020. kratkotrajna imovina Društva veća je od kratkoročnih obveza za 14.825.000 kuna a Grupe za 9.079.079 kuna (31. prosinca 2019.: Društva 19.298.934 kuna, Grupe 22.412.480 kuna).

Uprava je u potpunosti orijentirana na provođenje svih koraka s ciljem održavanja stabilnosti i dugoročnosti poslovanja Društva i Grupe. Dana 13. srpnja 2020. godine Društvo je potpisalo Dodatke Ugovora o kreditima kojima se ugovorio moratorij za glavnica i redovne kamate kredita koje dospijevaju u razdoblju od 31. ožujka 2020. do 28. veljače 2021. godine. Obzirom na visoku razinu novčanih

sredstava, očekivanu dinamiku oporavka turizma, planove poslovanja i projicirane novčane tokove Društva i Grupe, redovna otplata svih preuzetih obveza Društva i Grupe neće biti upitna.

Obzirom da Društvo i Grupa imaju adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, da su solventni te da nemaju problema s likvidnošću, Uprava smatra da je prikladno pripremiti financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja.

## **2.7 Poslovna spajanja**

Stjecanja ovisnih društava i poduzeća obračunavaju se metodom kupnje. Trošak poslovnog spajanja utvrđuje se kao zbroj fer vrijednosti (na dan transakcije) date imovine, stečenih ili pretpostavljenih obveza te financijskih instrumenata koje je Grupa izdala u zamjenu za kontrolu stečenog društva, uvećana za bilo koji trošak izravno nastao poslovnom kombinacijom. Imovina stečenog društva koja se može utvrditi, obveze te potencijalne obveze priznaju se prema njihovoj fer vrijednosti na dan stjecanja, osim dugotrajne imovine (ili skupine za otuđenje) koje su knjižene kao imovina namijenjena prodaji sukladno HSFI 8 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja, čija se vrijednost priznaje i utvrđuje prema fer vrijednosti umanjenoj za trošak prodaje.

Goodwill stečen pripajanjem priznaje se kao imovina i početno se utvrđuje prema nastalom trošku, koji se izračunava kao razlika troška poslovnog spajanja i udjela Grupe u neto fer vrijednosti imovine i obveza koje se mogu identificirati te priznatih nepredviđenih obveza. Goodwill se početno priznaje kao imovina prema trošku, a nakon toga se utvrđuje prema trošku umanjenoj za akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti i akumuliranu amortizaciju. Goodwill stečen u poslovnom spajanju se amortizira u korisnom vijeku trajanja od najviše pet godina. Ako je udio u neto fer vrijednosti imovine, obveza i nepredviđenih obveza stečenog poduzetnika, veći od troška poslovnog spajanja, razlika se priznaje odmah u prihode ili rashode kao negativni goodwill.

Kod prodaje ovisnog društva i zajednički kontroliranog društva, pripadajući iznos goodwilla uračunava se prilikom određivanja dobiti ili gubitka prilikom prodaje.

Udio manjinskih dioničara u stečenom društvu početno se utvrđuje kao manjinski udio u neto fer vrijednosti imovine, obveza te priznatih nepredviđenih obveza.

Metoda knjigovodstvene vrijednosti prednika se upotrebljava za provođenje spajanja kod društva pod zajedničkom kontrolom. Sadašnja vrijednost imovine i obveza Društva prednika se prenose u Društvo slijednika. Na datum spajanja transakcije i stanja između društva, kao i dobiti i gubici u međusobnim transakcijama, se poništavaju. Razlika između sadašnje vrijednosti neto spojene imovine i nepriznate imovine se priznaje kao kapital.

## **2.8 Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine i oprema su materijalna imovina koja se drži u svrhu pružanja usluga, za iznajmljivanje ili druge administrativne svrhe.

Nekretnine i oprema iskazuju se po povijesnom ili pretpostavljenom trošku nabave, umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Povijesni trošak ulaganja uključuje troškove koji su izravno povezani sa stjecanjem imovine.

Naknadni troškovi uključuju se u knjigovodstveni iznos imovine ili kao zasebna stavka imovine, kako je prikladno, samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s navedenom imovinom pritićati u Grupu i ako se trošak nabave može pouzdano izmjeriti. Svi ostali popravci i održavanje predstavljaju trošak u dobiti i gubitku razdoblja u kojem su nastali.

Sva imovina, osim zemljišta i imovine u pripremi, amortizira se linearnom metodom po propisanim stopama, utvrđenim tako da se trošak nabave imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

---

Očekivani ekonomski vijek upotrebe prikazan je u nastavku:

	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Građevinski objekti	10-50 godina	10-40 godina
Postrojenja i oprema	4-10 godina	4-5 godina
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5 godina	5 godina
Ostala materijalna imovina	4 godine	4 godine

Korisni vijek upotrebe i preostala vrijednost provjeravaju se i korigiraju, ukoliko je potrebno, na svaki datum izvještavanja.

Uprava je s 1. siječnja 2020. godine preispitala korisni vijek upotrebe građevinskih objekata u smislu da li postoje okolnosti za izmjenu korisnog vijeka upotrebe u odnosu na prethodno utvrđeno. Utvrđeno je da je korisni vijek upotrebe dijela građevinskih objekata promijenjen, te je posljedično provedena promjena korisnog vijeka upotrebe za predmetne objekte, a što se reflektiralo na promijenjeni trošak amortizacije tijekom preostalog, promijenjenog korisnog vijeka uporabe.

Da je korisni vijek uporabe građevinskih objekata ostao nepromijenjen, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto gubitak Društva i Grupe u 2020. godini bio bi veći za 967.539 kuna, a neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina postrojenja i opreme Društva i Grupe bila bi manja za isti iznos.

Nekretnine koje su u izgradnji radi budućeg korištenja kao ulaganja u nekretnine, prikazuju se kao nekretnine i oprema do kraja izgradnje ili razvoja, a nakon toga se reklasificiraju u ulaganja u nekretnine. Kada upotreba nekretnine prelazi s Grupe kao vlasnika na najmpromicma, nekretnina se reklasificira u ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost imovine odmah se smanjuje do nadoknadivog iznosa ako je knjigovodstvena vrijednost imovine veća od procijenjenog nadoknadivog iznosa (bilješka 2.10).

Dobici i gubici od otuđenja utvrđuju se uspoređujući ostvarenu prodajnu cijenu i knjigovodstvenu vrijednost imovine te se uključuju u dobit ili gubitak

## **2.9 Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Očekivani ekonomski vijek upotrebe prikazan je u nastavku:

Software	5-10 godina
----------	-------------

Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuje se kao razlika između primitaka od prodaje i knjigovodstvene vrijednosti predmetne imovine, a priznaje se u računu dobiti i gubitka.

## **2.10 Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalne imovine**

Imovina koja nema definiran konačan korisni vijek upotrebe te ne podliježe obračunu amortizacije, provjerava se na umanjenje vrijednosti kad god postoje naznake umanjenja vrijednosti, a najmanje jednom godišnje. Imovina koja se amortizira provjerava se radi umanjenja vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene uvjeta ukazuju da knjigovodstvena vrijednost te imovine možda neće biti nadoknadiva. Nematerijalna imovina koja još nije raspoloživa za korištenje procjenjuje se na svaki datum izvještavanja. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u svim slučajevima kada je knjigovodstvena vrijednost imovine veća od njezinog nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u dobiti ili gubitku.

Nadoknadivi iznos nekretnina i opreme i nematerijalne imovine predstavlja vrijednost veću od fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje te vrijednosti u upotrebi. U svrhu procjene umanjena vrijednosti, imovina se grupira na najnižoj razini za koju je moguće utvrditi posebno određive novčane tokove (jedinice koje generiraju novac). Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova na njihovu sadašnju vrijednost, koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu ili jedinicu koja generira novac.

Ostala nefinancijska imovina, osim goodwill-a, nad kojom je provedeno umanjeno vrijednosti, procjenjuje se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjena vrijednosti. Gubitak od umanjena vrijednosti se ukida ukoliko je došlo do promjene u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjena vrijednosti smanjuje se najviše do iznosa knjigovodstvene vrijednosti imovine koja ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, umanjena za akumuliranu amortizaciju, da nije bio priznat gubitak od umanjena vrijednosti.

## **2.11 Financijski instrumenti**

### **Klasifikacija i priznavanje**

Grupa raspoređuje svoje financijske instrumente u sljedeće kategorije: financijska imovina i obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, ulaganja koja se drže do dospelosti, financijska imovina raspoloživa za prodaju, zajmovi i potraživanja i ostale financijske obveze. Klasifikacija ovisi o namjeri s kojom su financijska imovina i obveze stečeni. Uprava određuje klasifikaciju financijske imovine i financijskih obveza prilikom početnog priznavanja i ukoliko je prikladno, ponovno je procjenjuje na svaki datum izvještavanja.

### **Financijska imovina i financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka**

Financijska imovina i obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka su financijska imovina i obveze klasificirani kao imovina i obveze koji se drže radi trgovanja i oni koje je Grupa inicijalno rasporedila po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Grupa ne koristi računovodstvo zaštite.

Kao što je već gore navedeno, ova kategorija ima dvije potkategorije: financijski instrumenti koji se drže radi trgovanja i oni koje je Uprava inicijalno rasporedila po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Imovina i obveze za trgovanje obuhvaćaju imovinu i obveze koje je Grupa stekla ili koji su nastali uglavnom radi prodaje ili ponovne kupnje u kratkom roku, ili se drže kao dio portfelja koji se vodi u svrhu kratkoročnog stjecanja dobiti ili održavanja pozicije.

Grupa raspoređuje financijsku imovinu i obveze u kategoriju po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka kada:

- se imovinom ili obvezama upravlja, procjenjuje ih se i o njima interno izvještava, na osnovi fer vrijednosti; ili
- raspoređivanje uklanja ili znatno umanjuje računovodstvenu neusklađenost koja bi inače nastala; ili
- imovina ili obveze sadrže ugrađeni derivativ koji znatno utječe na novčane tokove koji bi inače proizašli iz ugovora.

### **Zajmovi i potraživanja**

Zajmovi i potraživanja uključuju nederivativnu financijsku imovinu koja ima fiksna ili određiva plaćanja te koja ne kotira na aktivnom tržištu, osim:

- one koju subjekt namjerava prodati odmah ili u kratkom roku, koja će biti klasificirana kao financijska imovina koja se drži radi trgovanja, i one koju subjekt po inicijalnom priznavanju rasporedi kao imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak; ili
- one koju subjekt nakon inicijalnog priznavanja rasporedi kao imovinu raspoloživu za prodaju; ili

- one za koju subjekt vjerojatno neće povratiti glavninu početno uložene vrijednosti, izuzevši zbog pogoršanja kreditne sposobnosti, koja će biti klasificirana kao raspoloživa za prodaju.

Zajmovi i potraživanja nastaju kada Grupa odobrava novčana sredstva komitentima bez namjere trgovanja s tim potraživanjima te uključuju depozite kod banaka i ostale depozite, zajmove te ostala potraživanja.

#### **Ostale financijske obveze**

Ostale financijske obveze čine sve financijske obveze koje nisu raspoređene u kategoriju po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak. Ostale financijske obveze uključuju ostale obveze.

#### **Priznavanje i prestanak priznavanja**

Kupnje i prodaje financijske imovine i financijskih obveza po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, ulaganja koja se drže do dospelja, financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se na datum trgovanja, odnosno datum na koji se Grupa obvezala na kupnju instrumenata. Zajmovi i potraživanja i financijske obveze koje se vode po amortiziranom trošku priznaju se u trenutku kada je financijska imovina predana zajmoprimcima, odnosno obveza primljena od zajmodavaca.

Grupa prestaje priznavati financijsku imovinu (u cijelosti ili djelomično) kada prava na primitke novčanih tokova od financijskog instrumenta isteknu ili kada izgubi kontrolu nad ugovornim pravima financijske imovine. Navedeno se događa kada Društvo suštinski prenese sve rizike i koristi od vlasništva na drugi poslovni subjekt ili kada su prava ostvarena, predana ili istekla.

Društvo prestaje priznavati financijske obveze samo kada prestanu postojati, tj. kada su ispunjene, otkazane ili istekle. Ukoliko se uvjeti financijske obveze promijene, Društvo će prestati priznavati tu obvezu i istovremeno priznati novu financijsku obvezu s novim uvjetima.

#### **Početno i naknadno mjerenje**

Financijska imovina i obveze početno se priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za, u slučaju financijske imovine i financijskih obveza koje nisu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, transakcijske troškove koji se izravno povezuju sa stjecanjem ili izdavanjem financijske imovine ili financijske obveze.

Nakon početnog priznavanja, Grupa vrednuje financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka po njihovoj fer vrijednosti, bez umanjena za troškove prodaje. Vlasničke vrijednosnice klasificirane kao raspoložive za prodaju koje nemaju kotiranu tržišnu cijenu na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi vrednuju se po trošku stjecanja smanjenom za umanjene vrijednosti. Na datum izvještavanja Društvo i Grupa nisu imali takvih vrijednosnica.

Zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do dospelja vrednuju se po amortiziranom trošku umanjenom za umanjene vrijednosti. Financijske obveze koje se ne raspoređuju u skupinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak vrednuju se po amortiziranom trošku. Premije i diskonti, uključujući početne transakcijske troškove, uključuju se u knjigovodstveni iznos pripadajućeg instrumenta te amortiziraju koristeći efektivnu kamatnu stopu tog instrumenta.

#### **Dobici i gubici**

Dobici i gubici proizašli od promjene fer vrijednosti financijske imovine ili financijskih obveza po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaju se u dobiti ili gubitku.

Dobici i gubici od financijskih instrumenata koji se vrednuju po amortiziranom trošku mogu također nastati prilikom prestanka priznavanja ili umanjena vrijednosti financijskog instrumenta i priznaju se u dobiti ili gubitku.



### **Principi mjerenja fer vrijednosti**

Fer vrijednost financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka je njihova kotirana prodajna tržišna cijena na datum izvještavanja, bez umanjenja za troškove prodaje. Ukoliko tržište za financijsku imovinu nije aktivno (i za vrijednosnice koje ne kotiraju) ili ako se, zbog drugih razloga, fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi temeljem tržišne cijene, Društvo utvrđuje fer vrijednost korištenjem tehnika procjene. One uključuju korištenje cijena ostvarenih u nedavnim transakcijama između informiranih i spremnih strana, pozivanje na druge u suštini slične instrumente i analizu diskontiranih gotovinskih tokova, pri tome maksimalno koristeći podatke s tržišta i što se manje oslanjajući na specifičnosti subjekta.

Kod primjene metode diskontiranog novčanog toka, procijenjeni budući novčani tokovi se temelje na najboljoj procjeni Uprave, a diskontna stopa je tržišna stopa važeća na datum izvještavanja za financijske instrumente sa sličnim uvjetima. Kod upotrebe cjenovnog modela, koriste se tržišno povezane veličine važeće na datum izvještavanja.

Na datum izvještavanja Grupa nije imala financijske imovine i obveze po fer vrijednosti koji bi bili vrednovani tehnikama procjene.

### **Umanjenje vrijednosti financijske imovine**

Grupa provjerava na svaki datum izvještavanja postoje li objektivni dokazi za umanjenje vrijednosti financijske imovine koja nije klasificirana kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak. Umanjenje vrijednosti financijske imovine provodi se ukoliko postoji objektivni dokaz da je nastupio događaj koji uzrokuje umanjenje vrijednosti nakon početnog priznavanja imovine te navedeni događaj koji uzrokuje umanjenje vrijednosti ima utjecaj na buduće novčane tokove od imovine, koji se može pouzdano procijeniti.

Grupa za svu imovinu procjenjuje dokaze o umanjenju vrijednosti na pojedinačnoj osnovi.

Objektivni dokaz umanjenja vrijednosti financijske imovine (uključujući vlasničke vrijednosnice) uključuje nepodmirenje obveza ili kašnjenje dužnika, restrukturiranje kredita ili predujma Grupe prema uvjetima koje Grupa inače ne bi razmatrala, indikacije da će dužnik ili izdavatelj ući u stečajni postupak, nestanak aktivnog tržišta za vrijednosnicu, ili ostale dostupne podatke vezane uz skupinu imovine, kao što su nepovoljne promjene u platnom položaju dužnika ili izdavatelja unutar te skupine, ili ekonomski uvjeti koji su povezani s nepodmirenjima obveza unutar te skupine.

Gubitak od umanjenja vrijednosti imovine koja se vodi po amortiziranom trošku utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti financijske imovine i sadašnje vrijednosti očekivanih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom stopom te imovine. Gubici se priznaju u dobiti ili gubitku te odražavaju u rezervaciji za umanjenje vrijednosti kredita i predujmova. Kamata na imovinu s umanjenom vrijednošću i dalje se priznaje kao amortizacija diskonta. Ukoliko naknadni događaj rezultira smanjenjem iznosa gubitka od umanjenja vrijednosti, prethodno priznati gubitak od umanjenja vrijednosti se otpušta te se priznaje kao prihod u dobiti ili gubitku.

### **Specifični instrumenti**

#### *Vlasničke vrijednosnice*

Vlasničke vrijednosnice klasificirane su kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i vrednuju se po fer vrijednosti

#### *Ulaganja u ovisna i pridružena društva*

Ulaganja u ovisna i pridružena društva iskazana su po trošku umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja vrijednosti u nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva, osim u slučaju ovisnih društava namijenjenih prodaji koje su iskazane po neto knjigovodstvenoj vrijednosti ili tržišnoj vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje, ovisno o tome što je niže. Ulaganja u ovisna društva konsolidirana su metodom pune konsolidacije u konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, dok se ulaganja u pridružena društva obračunavaju metodom udjela.

#### *Depoziti i zajmovi*

Depoziti kod banaka i zajmovi klasificirani su kao zajmovi i potraživanja i vrednuju se po amortiziranom trošku umanjenom za gubitke od umanjenja vrijednosti.

#### *Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja*

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja inicijalno se priznaju po fer vrijednosti i naknadno po amortiziranom trošku umanjenom za umanjene vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „Vrijednosnih usklađenja“. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „Ostalih poslovnih prihoda“.

Potraživanja s dospjećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance klasificiraju se kao dugotrajna imovina.

#### *Jamstveni depoziti*

Jamstveni depoziti dani za najam poslovnog prostora i operativni leasing priznaju se po nominalnom iznosu obzirom da dospijevaju na poziv, odnosno u trenutku raskida ili otkupa ugovora.

#### *Novac i novčani ekvivalenti*

Za potrebe izvještaja o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite kod banaka s originalnim rokom dospijeca do 3 mjeseca.

#### *Primljeni zajmovi na koje se plaća kamata*

Primljeni zajmovi na koje se plaća kamata inicijalno se priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za pripadajuće transakcijske troškove. Naknadno vrednovanje provodi se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka (umanjenih za transakcijske troškove) i iznosa koji se plaća po dospijecu priznaje se u dobiti ili gubitku tijekom razdoblja trajanja zajma metodom efektivne kamatne stope.

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

#### *Obveze prema dobavljačima i ostale obveze*

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno iskazuju po amortiziranom trošku.

## **2.12 Rezerviranja**

Rezerviranja se priznaju kada Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu, kao posljedicu prošlih događaja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa koji sadrže ekonomske koristi radi podmirivanja tih obveza te ako se njihov iznos može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja za obveze i troškove održavaju se na razini koju rukovodstvo Grupe smatra dostatnom za podmirenje mogućih budućih gubitaka. Uprava utvrđuje dostatnost rezervacija na osnovi uvida u pojedine stavke, tekuće ekonomske uvjete, karakteristike rizika različitih kategorija transakcija kao i ostale relevantne čimbenike.

Rezerviranja se ukidaju samo za one troškove za koje je rezervacija izvorno priznata. Ako odljev ekonomskih koristi za podmirenje obveza više nije vjerojatan, rezervacija se ukida.

## **2.13 Izdani dionički kapital**

Izdani dionički kapital predstavlja nominalnu vrijednost uplaćenih običnih dionica i denominiran je u kunama.

Dividende se priznaju kao obveza u razdoblju u kojem su izglasane.

## **2.14 Vlastite dionice**

Kada članica Grupe kupuje izdani dionički kapital Društva (vlastite dionice), plaćeni iznos predstavlja odbitnu stavku od kapitala i rezervi koji pripadaju dioničarima Društva, dok se dionice ne ponište, ili ponovno izdaju te se klasificiraju kao vlastite dionice. Kada se takve dionice naknadno ponovno izdaju, primljeni iznos, neto od transakcijskih troškova, uključuje se u kapital i rezerve koji pripadaju dioničarima Društva

## **2.15 Najmovi**

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

## **2.16 Zalihe**

Zalihe trgovačke robe iskazuju se po trošku nabave koji obuhvaćaju: kupovnu cijenu, uvozne carine, porez, troškove prijevoza te druge ovisne troškove koji se mogu izravno rasporediti u zalihe. Utrošak zaliha obračunava se metodom prosječno ponderiranih cijena.

## **2.17 Tekući i odgođeni porez na dobit**

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

## **2.18 Porez na dodanu vrijednost**

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

## **2.19 Vremenska razgraničenja**

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

## **2.20 Troškovi osoblja**

### **Definirani mirovinski doprinosi**

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

### **Kratkoročne naknade**

Kratkoročne obveze za naknade zaposlenicima priznaju se na nediskontiranoj osnovi i terete dobit ili gubitak po pružanju usluge. Grupa također priznaje rezervaciju za neiskorištene godišnje odmore.

## **2.21 Prihodi od prodaje**

Prihodi od usluga se priznaju u razdoblju u kojem su usluge izvršene. Uglavnom se radi o prihodima od usluga pružanja turističkog smještaja. Ako je vjerojatno da će diskonti biti odobreni i da se iznos može pouzdano mjeriti tada se diskont prikazuje kao umanjenje prihoda kako se prihodi priznaju. Prihodi, troškovi i imovina su priznati u iznosima neto od poreza na dodanu vrijednost (PDV).

Prihodi od zakupa određuje se temeljem sklopljenog ugovora s fiksnom cijenom i priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema pravocrtnoj metodi tijekom razdoblja trajanja ugovora.

## **2.22 Financijski prihodi i rashodi**

Prihodi i rashodi od kamata priznaju se u dobiti ili gubitku kako nastaju za sve kamatonosne financijske instrumente, uključujući one koji se mjere po amortiziranom trošku i po fer vrijednosti primjenom metode efektivne kamatne stope, tj. stope koja diskontira očekivane buduće novčane tokove na neto sadašnju vrijednost kroz razdoblje trajanja predmetnog ugovora, ili trenutno važeće varijabilne kamatne stope. Ovi prihodi i rashodi iskazuju se u računu dobiti unutar financijskih prihoda i rashoda. Prihod i rashod od kamata također uključuje prihode i rashode od provizija i naknada koji se odnose na zajmove i potraživanja od komitenata i banaka, uzete zajmove od drugih banaka, subordinirani dug i izdane dužničke vrijednosnice, amortizaciju premije ili diskonta kao i ostale razlike između početne knjigovodstvene vrijednosti kamatonosnog financijskog instrumenta i njegove vrijednosti po dospijeću, koji se priznaju primjenom metode efektivne kamatne stope.

Financijski prihodi i rashodi također uključuju i neto tečajne razlike od svođenja monetarne imovine i obveza na tečaj na datum izvještavanja te realizirane i nerealizirane dobitke i gubitke od dužničkih i vlasničkih vrijednosnica koje se vrednuju po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.

## **2.23 Državne potpore**

Državne potpore za nadoknadu rashoda ili gubitaka koji su već nastali, ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške bez budućih povezanih troškova priznaju se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo u okviru „Ostalih poslovnih prihoda (izvan grupe)“.

Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

**BILJEŠKA 3 – NEMATERIJALNA IMOVINA**

Kretanja nematerijalne imovine Društva i Grupe tijekom 2020. godine:

U kunama	Software		Goodwill		Ostala nematerijalna imovina		Ostala nematerijalna imovina u pripremi		Ukupno	
	Grupa	Društvo	Grupa	Društvo	Grupa	Društvo	Grupa	Društvo	Grupa	Društvo
<b>Nabavna vrijednost</b>										
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	<b>1.059.597</b>	<b>1.050.597</b>	<b>394.908</b>	-	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	<b>41.860</b>	<b>41.860</b>	<b>1.573.365</b>	<b>1.169.457</b>
Povećanje	47.151	47.151	-	-	41.860	41.860	(41.860)	(41.860)	47.151	47.151
Prodaja, rashod i otpis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>1.106.748</b>	<b>1.097.748</b>	<b>394.908</b>	-	<b>118.860</b>	<b>118.860</b>	-	-	<b>1.620.516</b>	<b>1.216.608</b>
<b>Akumulirana amortizacija</b>										
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	<b>841.330</b>	<b>836.830</b>	<b>98.727</b>	-	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	-	-	<b>1.017.057</b>	<b>913.830</b>
Trošak za godinu	103.903	101.653	78.982	-	872	872	-	-	183.757	102.525
Prodaja, rashod i otpis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>945.233</b>	<b>938.483</b>	<b>177.709</b>	-	<b>77.872</b>	<b>77.872</b>	-	-	<b>1.200.814</b>	<b>1.016.355</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>										
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	<b>218.267</b>	<b>213.767</b>	<b>296.181</b>	-	-	-	<b>41.860</b>	<b>41.860</b>	<b>556.308</b>	<b>255.627</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>161.515</b>	<b>159.265</b>	<b>217.199</b>	-	<b>40.988</b>	<b>40.988</b>	-	-	<b>419.702</b>	<b>200.253</b>

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanja nematerijalne imovine Društva i Grupe tijekom 2019. godine:

U kunama	Software		Goodwill		Ostala nematerijalna imovina		Ostala nematerijalna imovina u pripremi		Ukupno	
	Grupa	Društvo	Grupa	Društvo	Grupa	Društvo	Grupa	Društvo	Grupa	Društvo
<b>Nabavna vrijednost</b>										
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>977.597</b>	<b>955.466</b>	<b>394.908</b>	-	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	-	-	<b>1.449.505</b>	<b>1.032.466</b>
Povećanje	90.019	90.019	-	-	-	-	41.860	41.860	<b>131.879</b>	<b>131.879</b>
Pripajanje društava (i)	-	6.750	-	-	-	-	-	-	-	<b>6.750</b>
Prodaja, rashod i otpis	(8.019)	(1.638)	-	-	-	-	-	-	<b>(8.019)</b>	<b>(1.638)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>1.059.597</b>	<b>1.050.597</b>	<b>394.908</b>	-	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	<b>41.860</b>	<b>41.860</b>	<b>1.573.365</b>	<b>1.169.457</b>
<b>Akumulirana amortizacija</b>										
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>736.428</b>	<b>726.649</b>	<b>19.745</b>	-	<b>64.167</b>	<b>64.167</b>	-	-	<b>820.340</b>	<b>790.816</b>
Trošak za godinu	112.381	109.288	78.982	-	12.833	12.833	-	-	<b>204.196</b>	<b>122.121</b>
Pripajanje društava (i)	-	2.531	-	-	-	-	-	-	-	<b>2.531</b>
Prodaja, rashod i otpis	(7.477)	(1.638)	-	-	-	-	-	-	<b>(7.478)</b>	<b>(1.638)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>841.330</b>	<b>836.830</b>	<b>98.727</b>	-	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	-	-	<b>1.017.058</b>	<b>913.830</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>										
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>241.169</b>	<b>228.817</b>	<b>375.163</b>	-	<b>12.833</b>	<b>12.833</b>	-	-	<b>629.165</b>	<b>241.650</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>218.267</b>	<b>213.767</b>	<b>296.181</b>	-	-	-	<b>41.860</b>	<b>41.860</b>	<b>556.308</b>	<b>255.627</b>

/i/ U 2019. godini provedeno je pripajanje društava Istarske kuće d.o.o., Potamos d.o.o., Vin-Vin d.o.o. i Zora Adria d.o.o.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

**BILJEŠKA 4 – MATERIJALNA IMOVINA**

Kretanja materijalne imovine Društva tijekom 2020. godine:

U kunama	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Postrojenja i oprema</u>	<u>Alati, pog. inventar i transp. im.</u>	<u>Materijalna imovina u pripremi</u>	<u>Biološka imovina</u>	<u>Ostala materijalna imovina</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrijednost</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	<b>30.263.547</b>	<b>70.306.599</b>	<b>12.701.323</b>	<b>4.889.386</b>	<b>728.041</b>	<b>127.683</b>	<b>1.217.009</b>	<b>120.233.588</b>
Povećanje	-	-	324.566	201.454	7.185.489	-	167.264	<b>7.878.773</b>
Prijenos s imovine u pripremi	-	7.979.831	512.291	13.655	(8.505.777)	-	-	-
Transferi (i)	(1.369.149)	-	-	-	1.369.149	-	-	-
Prodaja, rashod i otpis	-	-	(35.832)	(13.452)	-	-	-	<b>(49.284)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>28.894.398</b>	<b>78.286.430</b>	<b>13.502.348</b>	<b>5.091.043</b>	<b>776.902</b>	<b>127.683</b>	<b>1.384.273</b>	<b>128.063.077</b>
<b>Akumulirana amortizacija</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	-	<b>26.171.186</b>	<b>10.407.847</b>	<b>3.418.080</b>	-	<b>40.304</b>	<b>346.055</b>	<b>40.383.472</b>
Trošak za godinu	-	2.516.877	993.472	581.780	-	13.744	9.294	<b>4.115.167</b>
Kapitalizirani trošak amortizacije	-	-	-	-	-	14.109	-	<b>14.109</b>
Prodaja, rashod i otpis	-	-	(31.875)	(13.452)	-	-	-	<b>(45.327)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	-	<b>28.688.063</b>	<b>11.369.444</b>	<b>3.986.408</b>	-	<b>68.157</b>	<b>355.349</b>	<b>44.467.421</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	<b>30.263.547</b>	<b>44.135.413</b>	<b>2.293.476</b>	<b>1.471.306</b>	<b>728.041</b>	<b>87.379</b>	<b>870.954</b>	<b>79.850.116</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>28.894.398</b>	<b>49.598.367</b>	<b>2.132.904</b>	<b>1.104.635</b>	<b>776.902</b>	<b>59.526</b>	<b>1.028.924</b>	<b>83.595.656</b>

Obzirom na smanjeni obujam poslovanja u 2020. godini kao posljedica globalne pandemije koronavirusa koja je utjecala i na poslovanje Društva, Uprava Društva je na datum bilance procijenila nadoknadivi iznos materijalne imovine. Obzirom da nije došlo do značajnog smanjenja vrijednosti imovine Društva te da je nadoknadivi iznos viši od njezine knjigovodstvene vrijednosti, na datum bilance nije provedeno umanjenje vrijednosti imovine.

/i/ Društvo je u 2020. godini reklasificiralo vrijednosno usklađenje zemljišta iz materijalne imovine u pripremi u zemljišta s obzirom da se nabavna vrijednost navedene imovine u 2019. godini nalazila u zemljištima.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanja materijalne imovine Društva tijekom 2019. godine:

U kunama	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inventar i transp. im.	Materijalna imovina u pripremi	Biološka imovina	Ostala materijalna imovina	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>22.051.502</b>	<b>66.653.475</b>	<b>11.433.499</b>	<b>4.682.513</b>	<b>1.863.501</b>	-	<b>1.350.436</b>	<b>108.034.926</b>
Povećanje	49.830	116.548	158.280	146.487	3.701.815	-	-	<b>4.172.960</b>
Pripajanja društava (i)	7.655.253	316.552	179.844	2.109	1.328.413	139.493	-	<b>9.621.664</b>
Prijenos s imovine u pripremi	506.962	4.291.689	1.100.377	266.660	(6.165.688)	-	-	-
Vrijednosno usklađenje (ii)	-	(1.071.665)	(124.244)	-	-	-	-	<b>(1.195.909)</b>
Prodaja, rashod i otpis	-	-	(46.433)	(208.383)	-	(11.810)	(133.427)	<b>(400.053)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>30.263.547</b>	<b>70.306.599</b>	<b>12.701.323</b>	<b>4.889.386</b>	<b>728.041</b>	<b>127.683</b>	<b>1.217.009</b>	<b>120.233.588</b>
<b>Akumulirana amortizacija</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	-	<b>23.349.139</b>	<b>8.294.291</b>	<b>3.015.440</b>	-	-	<b>404.742</b>	<b>35.063.612</b>
Trošak za godinu	-	2.807.479	1.979.662	606.582	-	-	9.132	<b>5.402.855</b>
Pripajanje društava (i)	-	14.568	172.853	2.109	-	40.304	-	<b>229.834</b>
Prodaja, rashod i otpis	-	-	(38.959)	(206.051)	-	-	(67.819)	<b>(312.829)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	-	<b>26.171.186</b>	<b>10.407.847</b>	<b>3.418.080</b>	-	<b>40.304</b>	<b>346.055</b>	<b>40.383.472</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>22.051.502</b>	<b>43.304.336</b>	<b>3.139.208</b>	<b>1.667.073</b>	<b>1.863.501</b>	-	<b>945.694</b>	<b>72.971.314</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>30.263.547</b>	<b>44.135.413</b>	<b>2.293.476</b>	<b>1.471.306</b>	<b>728.041</b>	<b>87.379</b>	<b>870.954</b>	<b>79.850.116</b>

/i/ U 2019. godini provedeno je pripajanje društava Istarske kuće d.o.o., Potamos d.o.o., Vin-Vin d.o.o. i Zora Adria d.o.o.

/ii/ U 2019. godini priznati su gubici od umanjenja materijalne imovine u iznosu od 1195.909 kuna na temelju procjene nadoknativog iznosa umanjene imovine.



**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanja materijalne imovine Grupe tijekom 2020. godine:

U kunama	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inventar i transp. im.	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	<b>40.380.409</b>	<b>71.379.855</b>	<b>12.916.106</b>	<b>5.345.383</b>	<b>139.266</b>	<b>8.314.795</b>	<b>1.217.009</b>	<b>139.692.823</b>
Povećanje	-	-	324.566	201.454	-	7.185.489	167.264	<b>7.878.773</b>
Stavljeno u uporabu	-	7.979.831	512.291	13.655	-	(8.505.777)	-	-
Transferi (i)	(1.369.149)	-	-	-	-	1.369.149	-	-
Prodaja, rashod i otpis	-	-	(35.832)	(140.451)	-	-	-	<b>(176.283)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>39.011.260</b>	<b>79.359.686</b>	<b>13.717.131</b>	<b>5.420.041</b>	<b>139.266</b>	<b>8.363.656</b>	<b>1.384.273</b>	<b>147.395.313</b>
<b>Akumulirana amortizacija</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	-	<b>26.489.260</b>	<b>10.601.012</b>	<b>3.874.078</b>	<b>51.887</b>	-	<b>346.055</b>	<b>41.362.292</b>
Trošak za godinu	-	2.570.540	1.002.188	581.780	13.743	-	9.294	<b>4.177.545</b>
Kapitalizirani trošak	-	-	-	-	14.110	-	-	<b>14.110</b>
Prodaja, rashod i otpis	-	-	(31.875)	(140.452)	-	-	-	<b>(172.327)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	-	<b>29.059.800</b>	<b>11.571.325</b>	<b>4.315.406</b>	<b>79.740</b>	-	<b>355.349</b>	<b>45.381.620</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	<b>40.380.409</b>	<b>44.890.595</b>	<b>2.315.094</b>	<b>1.471.305</b>	<b>87.379</b>	<b>8.314.795</b>	<b>870.954</b>	<b>98.330.531</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>39.011.260</b>	<b>50.299.886</b>	<b>2.145.806</b>	<b>1.104.635</b>	<b>59.526</b>	<b>8.363.656</b>	<b>1.028.924</b>	<b>102.013.693</b>

Obzirom na smanjeni obujam poslovanja u 2020. godini kao posljedica globalne pandemije koronavirusa koja je utjecala i na poslovanje Grupe, Uprava je na datum bilance procijenila nadoknadivi iznos materijalne imovine. Obzirom da nije došlo do značajnog smanjenja vrijednosti imovine Grupe te da je nadoknadivi iznos viši od njezine knjigovodstvene vrijednosti, na datum bilance nije provedeno umanjenje imovine.

/i/ Grupa je u 2020. godini reklasificiralo vrijednosno usklađenje zemljišta iz materijalne imovine u pripremi u zemljišta s obzirom da se nabavna vrijednost navedene imovine u 2019. godini nalazila u zemljištima.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanja materijalne imovine Grupe tijekom 2019. godine:

U kunama	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inventar i transp. im.	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>34.213.451</b>	<b>67.996.971</b>	<b>11.839.368</b>	<b>5.169.806</b>	<b>131.773</b>	<b>17.064.692</b>	<b>1.350.436</b>	<b>137.766.497</b>
Povećanje	49.830	116.550	171.180	146.487	-	3.701.815	-	4.185.862
Ostale usklade	-	-	(24.142)	(10.677)	-	-	-	(34.819)
Stavljeno u uporabu	6.276.071	4.570.216	1.100.377	266.660	7.720	(12.221.044)	-	-
Vrijednosno usklađenje		(1.071.665)	(124.244)					(1.195.909)
Prodaja, rashod i otpis	(158.943)	(232.217)	(46.433)	(226.893)	(227)	(230.668)	(133.427)	(1.028.808)
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>40.380.409</b>	<b>71.379.855</b>	<b>12.916.106</b>	<b>5.345.383</b>	<b>139.266</b>	<b>8.314.795</b>	<b>1.217.009</b>	<b>139.692.823</b>
<b>Akumulirana amortizacija</b>								
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	-	<b>23.665.363</b>	<b>8.672.211</b>	<b>3.512.982</b>	<b>26.355</b>	-	<b>404.742</b>	<b>36.281.653</b>
Trošak za godinu	-	2.872.926	1.990.812	606.830	13.949	-	9.132	5.493.649
Ostale usklade	-	-	(20.779)	(20.931)	11.617	-	-	(30.093)
Prodaja, rashod i otpis	-	(49.029)	(41.232)	(224.803)	(34)	-	(67.819)	(382.917)
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	-	<b>26.489.260</b>	<b>10.601.012</b>	<b>3.874.078</b>	<b>51.887</b>	-	<b>346.055</b>	<b>41.362.292</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>								
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>40.380.409</b>	<b>44.890.595</b>	<b>2.315.094</b>	<b>1.471.305</b>	<b>87.379</b>	<b>8.314.795</b>	<b>870.954</b>	<b>98.330.531</b>
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>34.213.451</b>	<b>44.331.608</b>	<b>3.167.157</b>	<b>1.656.824</b>	<b>105.418</b>	<b>17.064.692</b>	<b>945.694</b>	<b>101.484.844</b>

U 2019. godini priznati su gubici od umanjenja materijalne imovine u iznosu od 1.195.909 kuna na temelju procjene nadoknadivog iznosa umanjene imovine.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

**BILJEŠKA 5 – ULAGANJA U UDJELE (DIONICE) PODUZETNIKA UNUTAR GRUPE**

Pojedinosti o ulaganjima Društva u njegova ovisna društva iznesene su u nastavku:

U kunama	31. prosinca 2019.	Vlasnički udio 2019.	31. prosinca 2020.	Vlasnički udio 2020.	Sjedište	Osnovna djelatnost
Adriatic net d.o.o.	1.411.000	100,00%	1.411.000	100,00%	Republika Hrvatska	Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem
EIG Kft.	52.030.643	100,00%	52.030.643	100,00%	Republika Mađarska	Savjetovanje vezano za poslovanje i upravljanje
Plavi svjetionik d.o.o.	20.000	100,00%	20.000	100,00%	Republika Hrvatska	Djelatnosti holding- društava
GSM kft, u likvidaciji	6.962.545	95,20%	6.963.184	100,00%	Republika Mađarska	Vjeroelektrane - energetika
Bravin d.o.o.	1.390.327	100,00%	1.390.327	100,00%	Republika Hrvatska	Trgovina i turistička agencija
	<b>61.814.515</b>		<b>61.815.154</b>			
Ispravak ulaganja (i)	(53.461.643)		(60.424.827)			
	<b>8.352.872</b>		<b>1.390.327</b>			

/i/ Ispravak ulaganja odnosi se na vrijednosna usklađenja ulaganja u društva Adriatic net d.o.o., EIG Kft., Plavi svjetionik d.o.o. i GSM kft., u likvidaciji.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanje u rezervacijama za ispravak vrijednosti ulaganja u ovisna društva:

U kunama	<u>Društvo 2019.</u>	<u>Društvo 2020.</u>
<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>76.581.609</b>	<b>53.461.643</b>
Ispravak ulaganja tijekom godine /i/	-	6.963.184
Ukidanje rezervacija pripojenih društava /ii/	(23.119.966)	-
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b><u>53.461.643</u></b>	<b><u>60.424.827</u></b>

/i/ Društvo je u 2020. godini provelo ispravak vrijednosti ulaganja u ovisno društvo GSM kft, u likvidaciji na temelju procjene nadoknadive vrijednosti te uzimajući u obzir da je nakon datuma bilance pokrenuta likvidacija ovisnog društva.

/ii/ Ukupno ukidanje ispravka ulaganja iskazano u 2019. godini odnosi se na pripojena društva, Zora Adria d.o.o., Istarske kuće d.o.o., Potamos d.o.o. i Vin – Vin d.o.o.

**BILJEŠKA 6 – ULAGANJA U UDJELE (DIONICE) DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESIMA I OSTALA ULAGANJA KOJA SE OBRAČUNAVAJU METODOM UDJELA**

U kunama	<u>Društvo 31. prosinca 2019.</u>	<u>Društvo 31. prosinca 2020.</u>	<u>Grupa 31. prosinca 2019.</u>	<u>Grupa 31. prosinca 2020.</u>
HKS Llc. /i/	-	-	811.638	-
Hotel Laguna d.o.o. (Udio: 26,6%) (ii)	11.500.000	11.500.000	-	-
Ispravak ulaganja	(10.800.000)	(10.800.000)	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>700.000</u></b>	<b><u>700.000</u></b>	<b><u>811.638</u></b>	<b><u>-</u></b>

/i/ Grupa je u 2020. godini prodala udjele u HKS Llc. uz ostvareni gubitak od 40.412 kuna.

/ii/ Glavna djelatnost društva Hotel Laguna d.d. je upravljanje hotelom.

**BILJEŠKA 7 – ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE**

U kunama	<u>Društvo 31. prosinca 2019.</u>	<u>Društvo 31. prosinca 2020.</u>	<u>Grupa 31. prosinca 2019.</u>	<u>Grupa 31. prosinca 2020.</u>
Ulaganja u vrijednosne papire	4.034.884	3.185.923	5.989.000	3.185.923
Ispravak vrijednosti ulaganja u vrijednosne papire	-	(3.072.870)	-	(3.072.870)
<b>Ukupno</b>	<b><u>4.034.884</u></b>	<b><u>113.053</u></b>	<b><u>5.989.000</u></b>	<b><u>113.053</u></b>

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Ulaganja u vrijednosne papire uključuju ulaganja u start-up društva u Hrvatskoj i svijetu koja po prirodi njihovih projekata i djelatnosti još uvijek u fazi inicijalnih investicija, kapitalizacije i razvoja svojih produkata za komercijalnu prodaju. Ispravak vrijednosti ulaganja u vrijednosne papire proveden je na temelju procjene nadoknadivosti predmetnih ulaganja.

Kretanje u rezervacijama za ispravak vrijednosti ulaganja u vrijednosne papire:

U kunama	<b>Društvo 2019.</b>	<b>Društvo 2020.</b>	<b>Grupa 2019.</b>	<b>Grupa 2020.</b>
<b>Stanje 1. siječnja</b>	-	-	-	-
Povećanje	-	3.072.870	-	3.072.870
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>-</b>	<b>3.072.870</b>	<b>-</b>	<b>3.072.870</b>

**BILJEŠKA 8 – DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**

U kunama	<b>Društvo 31. prosinca 2019.</b>	<b>Društvo 31. prosinca 2020.</b>	<b>Grupa 31. prosinca 2019.</b>	<b>Grupa 31. prosinca 2020.</b>
Garantni depoziti u banci /i/	1.190.813	2.600.984	1.190.813	2.600.984
Ostali jamstveni depoziti	126.524	128.127	126.524	128.127
<b>Dugotrajni depoziti</b>	<b>1.317.337</b>	<b>2.729.111</b>	<b>1.317.337</b>	<b>2.729.111</b>
Dugoročni zajmovi pravnim i fizičkim osobama /ii/	1.490.482	1.397.388	1.490.482	1.397.388
Osigurani stambeni zajmovi /iii/	5.585.697	4.851.711	5.585.697	4.851.711
Kratkotrajni dio osiguranih stambenih zajmova (bilješka 13)	(775.860)	(743.443)	(775.860)	(743.443)
Ispravak vrijednosti danih zajmova	(2.749.949)	(3.978.382)	(2.749.949)	(3.978.382)
Dugotrajni zajmovi	<b>3.550.370</b>	<b>1.527.274</b>	<b>3.550.370</b>	<b>1.527.274</b>
<b>Ukupno dani zajmovi, depoziti i slično</b>	<b>4.867.707</b>	<b>4.256.385</b>	<b>4.867.707</b>	<b>4.256.385</b>

/i/ Garantni depozit oročen je do travnja 2030. godine i na njega se obračunava fiksna kamata, a služi kao garancija za povrat kredita kod poslovne banke.

/ii/ Tijekom 2019. godine Društvo je odobrilo beskamatni konvertibilni zajam društvu iz Izraela uz opciju prijenosa duga u vlasnički udio sukladno odredbama Ugovora. Preostali iznos odnosi se na zajmove dane fizičkim osobama uz kamatnu stopu u rasponu od 1% do 3%. U 2020. godini proveden je ispravak vrijednosti predmetnog zajma.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

---

/iii/ Osigurani stambeni zajmovi odnose se na zajmove odobrene pravnim i fizičkim osobama s dospijećem preko godine dana. Krediti su osigurani stambenom nekretninom. Navedeni zajmovi su odobreni uz kamatne stope od 1% do 9%.

Kretanje u rezervacijama za ispravak vrijednosti zajmova:

U kunama	<b>Društvo 2019.</b>	<b>Društvo 2020.</b>	<b>Grupa 2019.</b>	<b>Grupa 2020.</b>
<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>2.757.712</b>	<b>2.749.949</b>	<b>2.757.712</b>	<b>2.749.949</b>
Povećanje	-	1.227.808	-	1.227.808
Naplata	(7.763)	(2.183)	(7.763)	(2.183)
Tečajna razlika	-	2.808	-	2.808
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>2.749.949</b>	<b>3.978.382</b>	<b>2.749.949</b>	<b>3.978.382</b>

Ispravak vrijednosti zajmova proveden je na temelju procjene njihove nadoknadivosti.

#### **BILJEŠKA 9 – ZALIHE**

Zalihe trgovačke robe i sirovina i materijala odnose se na zalihe koje su na stanju temeljem poslovanja Društva.

Tijekom 2020., kao niti 2019. godine nije bilo otpisa niti ispravka vrijednosti zaliha.

Zalihe gotovih proizvoda odnose se na nastavak djelatnosti pripojenog društva Zora Adria d.o.o. koje se bavi uzgojem maslina i proizvodnjom maslinovog ulja.

#### **BILJEŠKA 10 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

U kunama	<b>Društvo 31. prosinca 2019.</b>	<b>Društvo 31. prosinca 2020.</b>	<b>Grupa 31. prosinca 2019.</b>	<b>Grupa 31. prosinca 2020.</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.144.912	978.081	1.344.027	1.250.711
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	774.642	1.089.459	850.407	816.830
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.706.903)	(1.715.356)	(1.979.532)	(1.715.356)
<b>Ukupno</b>	<b>212.651</b>	<b>352.184</b>	<b>214.902</b>	<b>352.185</b>

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanje u rezervacijama za ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca:

	Društvo 31. prosinca 2019.	Društvo 31. prosinca 2020.	Grupa 31. prosinca 2019.	Grupa 31. prosinca 2020.
U kunama				
<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>1.705.150</b>	<b>1.706.903</b>	<b>2.021.979</b>	<b>1.979.532</b>
Povećanje	-	-	-	-
Trajni otpis	-	-	(44.200)	(272.629)
Tečajne razlike	1.753	8.453	1.753	8.453
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>1.706.903</b>	<b>1.715.356</b>	<b>1.979.532</b>	<b>1.715.356</b>

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca radi se za kupce koji imaju značajne financijske poteškoće.

**BILJEŠKA 11 – OSTALA POTRAŽIVANJA**

	Društvo 31. prosinca 2019.	Društvo 31. prosinca 2020.	Grupa 31. prosinca 2019.	Grupa 31. prosinca 2020.
U kunama				
<b>Potraživanja od poduzetnika unutar grupe /i/</b>	<b>14.921.309</b>	<b>15.004.825</b>	-	-
<b>Potraživanja od zaposlenih</b>	<b>412</b>	<b>135</b>	<b>1.558</b>	<b>1.281</b>
Potraživanje od države i drugih institucija	-	596.480	-	596.480
Potraživanja za PDV i ostale poreze	2.668.506	2.710.867	2.829.029	2.775.527
Potraživanja od Hrvatskog fonda za privatizaciju	42.043.127	-	42.043.127	-
Vrijednosno usklađenje potraživanja od države	(44.005.523)	(1.962.396)	(44.005.523)	(1.962.396)
<b>Potraživanje od države i drugih institucija</b>	<b>706.110</b>	<b>1.344.951</b>	<b>866.633</b>	<b>1.409.611</b>
Potraživanja za kamate	132.279	133.794	132.279	133.794
Potraživanja za dane predujmove	1.621.028	152.643	1.621.028	152.643
Potraživanja s osnove prodaje udjela i vrijednosnih papira	271.853	134.993	271.853	134.993
Ostala potraživanja	-	-	15.536	13.284
Vrijednosno usklađenje ostalih potraživanja	(361.972)	(226.792)	(361.972)	(226.792)
<b>Ostala potraživanja</b>	<b>1.663.188</b>	<b>194.638</b>	<b>1.678.724</b>	<b>207.922</b>

/i/ Potraživanja od poduzetnika unutar grupe najvećim dijelom se odnose na potraživanja od ovisnog društva Adriatic net d.o.o. koje je nastalo temeljem Odluke o smanjenju temeljnog kapitala. Obzirom na dospjelost, potraživanje je klasificirano kao kratkotrajno potraživanje.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja od države:

U kunama	<u>Društvo 2019.</u>	<u>Društvo 2020.</u>	<u>Grupa 2019.</u>	<u>Grupa 2020.</u>
<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>44.005.523</b>	<b>44.005.523</b>	<b>44.005.523</b>	<b>44.005.523</b>
Isknjiženje	-	(44.005.523)	-	(44.005.523)
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>44.005.523</b>	<b>-</b>	<b>44.005.523</b>	<b>-</b>

U 2020. godini, Društvo je u poslovnim knjigama otpisalo preostala potraživanja od Republike Hrvatske nakon što je došlo do zaključka da nije moguće osigurati učinkovita pravna sredstva za rješavanje spora u Hrvatskoj u predmetu protiv Republike Hrvatske.

Kretanje ispravka vrijednosti ostalih kratkotrajnih potraživanja:

U kunama	<u>Društvo 2019.</u>	<u>Društvo 2020.</u>	<u>Grupa 2019.</u>	<u>Grupa 2020.</u>
<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>8.124.126</b>	<b>361.972</b>	<b>8.124.126</b>	<b>361.972</b>
Povećanje ispravka vrijednosti	782.772	-	782.772	-
Ukidanje ispravka vrijednosti	-	(136.853)	-	(136.853)
Isknjiženje	(8.611.825)	-	(8.611.825)	-
Tečajne razlike	66.899	1.673	66.899	1.673
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>361.972</b>	<b>226.792</b>	<b>361.972</b>	<b>226.792</b>

Vrijednosno usklađenje ostalih kratkotrajnih potraživanja u 2019. godini napravljeno je uslijed završetka stečajnog postupka nad dužnikom.

**BILJEŠKA 12 – DANI KRATKOROČNI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE**

U kunama	<u>Društvo 31. prosinca 2019.</u>	<u>Društvo 31. prosinca 2020.</u>
Adriatic Net d.o.o.	868.619	952.119
Plavi svjetionik d.o.o.	176.000	222.000
Bravin d.o.o.	1.115.698	1.207.198
Ispravak vrijednosti zajmova	(453.810)	(453.810)
<b>Ukupno</b>	<b>1.706.507</b>	<b>1.927.507</b>



**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanje ispravka vrijednosti kratkoročnih zajmova:

	<b>Društvo 2020.</b>	<b>Društvo 2020.</b>
U kunama		
<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>453.810</b>	<b>453.810</b>
Ispravak vrijednosti tijekom godine	-	-
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>453.810</b>	<b>453.810</b>

**BILJEŠKA 13 – DANI KRATKOROČNI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**

	<b>Društvo 31. prosinca 2019.</b>	<b>Društvo 31. prosinca 2020.</b>	<b>Grupa 31. prosinca 2019.</b>	<b>Grupa 31. prosinca 2020.</b>
U kunama				
Domaća trgovačka društva	-	-	1.232.622	62.041
Domaće fizičke osobe	532.681	539.283	532.681	539.283
Depoziti	46.913	46.288	46.913	46.288
Ispravak vrijednosti zajmova	(520.981)	(527.583)	(1.686.068)	(527.583)
<b>Potraživanja za kratkoročne zajmove</b>	<b>58.613</b>	<b>57.988</b>	<b>126.148</b>	<b>120.029</b>
Stanovi	776.860	743.443	776.860	743.443
<b>Kratkoročni dio dugoročnih zajmova</b>	<b>776.860</b>	<b>743.443</b>	<b>776.860</b>	<b>743.443</b>
	<b>835.473</b>	<b>801.431</b>	<b>903.008</b>	<b>863.472</b>

Kretanje ispravka vrijednosti kratkoročnih zajmova:

	<b>Društvo 2019.</b>	<b>Društvo 2020.</b>	<b>Grupa 2019.</b>	<b>Grupa 2020.</b>
U kunama				
<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>519.230</b>	<b>520.981</b>	<b>1.712.229</b>	<b>1.686.068</b>
Ukidanje ispravka vrijednosti	-	-	-	(1.158.485)
Tečajne razlike	1.751	6.602	(26.161)	-
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>520.981</b>	<b>527.583</b>	<b>1.686.068</b>	<b>527.583</b>

Ukidanje ispravka vrijednosti kratkoročnih zajmova izvršeno je uslijed otpisa i isknjiženja potraživanja.

Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

**BILJEŠKA 14 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI**

U kunama	Društvo 31. prosinca 2019.	Društvo 31. prosinca 2020.	Grupa 31. prosinca 2019.	Grupa 31. prosinca 2020.
Novac u banci - domaća valuta	4.839.955	3.856.046	4.898.160	4.001.438
Novac u banci - strana valuta	17.704.725	10.293.260	23.193.403	10.721.487
Novac u blagajni	8.247	6.604	8.357	6.714
<b>Ukupno</b>	<b>22.552.927</b>	<b>14.155.910</b>	<b>28.099.920</b>	<b>14.729.639</b>

**BILJEŠKA 15 – PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Kretanje plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda u Društvu bilo je kako slijedi:

U kunama	Unaprijed plaćeni troškovi	Nedospjela naplata prihoda	Ukupno
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>719.792</b>	<b>27.347</b>	<b>747.139</b>
Vremenske razlike nastale u godini	2.442.802	11.990	2.454.792
Ukinute vremenske razlike	(2.265.432)	(29.573)	(2.295.005)
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>897.162</b>	<b>9.764</b>	<b>906.926</b>
Vremenske razlike nastale u godini	2.059.490	13.133	2.072.623
Ukinute vremenske razlike	(1.783.279)	(11.428)	(1.794.707)
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>1.173.373</b>	<b>11.469</b>	<b>1.184.842</b>

Kretanje plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda u Grupi bilo je kako slijedi:

U kunama	Unaprijed plaćeni troškovi	Nedospjela naplata prihoda	Ukupno
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>744.773</b>	<b>47.459</b>	<b>792.232</b>
Vremenske razlike nastale u godini	2.442.802	11.990	2.454.792
Ukinute vremenske razlike	(2.274.975)	(28.291)	(2.303.266)
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>912.600</b>	<b>31.158</b>	<b>943.758</b>
Vremenske razlike nastale u godini	2.084.492	13.133	2.097.625
Ukinute vremenske razlike	(1.815.311)	(32.822)	(1.848.133)
Tečajne razlike	4.473	-	4.473
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>1.186.254</b>	<b>11.469</b>	<b>1.197.723</b>

Unaprijed plaćeni troškovi se odnose na unaprijed plaćene troškove najamnina, osiguranja, i ostalih troškova (ENC, SC i sl). Najamnine se odnose se na najamnine koje su plaćene za nekoliko godina unaprijed temeljem nekoliko ugovora o zakupu zemljišta u vlasništvu fizičkih osoba, a koje se nalazi unutar kompleksa turističkog naselja Pine Beach Pakoštane.

**BILJEŠKA 16 – KAPITAL I REZERVE**

Temeljni kapital Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 48.988.629 kuna (31. prosinca 2019.: 48.988.629 kuna).

Na Glavnoj Skupštini Društva održanoj 20. studenog 2018. godine donesena je Odluka o smanjenju temeljnog kapitala povlačenjem 908 vlastitih dionica Društva te Odluka o spajanju dionica u omjeru 1.000 : 1. Odluka je stupila na snagu upisom u Trgovački sud dana 5. ožujka 2019. godine. Po upisu navedenih odluka u Trgovački sud Društvo ima 3.912 dionica, a iznos temeljnog kapitala Društva smanjen je s iznosa od 49.000.000 kuna za iznos od 11.371 kunu na 48.988.629 kuna. U svrhu provedbe ovih odluka Društvo je provelo korporativnu akciju prodaje i otkupa dionica Društva te posljedično steklo dodatni broj vlastitih dionica Društva.

*Kapitalne rezerve*

Kapitalne rezerve Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 44.967.826 kuna (31. prosinca 2019.: 50.105.529 kuna). Kapitalne rezerve Društva koriste se za pokriće ostvarenih gubitaka. Sve rezerve osim rezervi za vlastite dionice su raspodjeljive.

*Vlastite dionice*

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo odnosno Grupa držala je 1.022 vlastitih dionica (2019.: 1.187 vlastitih dionica). Temeljem odluke Uprave Društva formirane su rezerve za vlastite dionice u ukupnom iznosu od 18.973.876 kuna (31. prosinca 2018.: 18.973.876 kuna ).

**BILJEŠKA 17 – REZERVIRANJA**

	<b>Društvo 31. prosinca 2019.</b>	<b>Društvo 31. prosinca 2020.</b>	<b>Grupa 31. prosinca 2019.</b>	<b>Grupa 31. prosinca 2020.</b>
U kunama	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
Rezerviranja za otpremnine pri umirovljenju	420.000	420.000	420.000	420.000
Rezerviranja za sudske sporove	549.345	549.345	809.345	809.345
<b>Ukupno</b>	<b><u>969.345</u></b>	<b><u>969.345</u></b>	<b><u>1.229.345</u></b>	<b><u>1.229.345</u></b>

Kretanje dugoročnih rezerviranja prikazano je kako slijedi:

	<b>Društvo 2019.</b>	<b>Društvo 2020.</b>	<b>Grupa 2019.</b>	<b>Grupa 2019.</b>
U kunama	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>	<u>2019.</u>
<b>Stanje 1. siječnja</b>	969.345	969.345	1.229.345	1.229.345
Rezerviranja tijekom godine	-	-	-	-
<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b><u>969.345</u></b>	<b><u>969.345</u></b>	<b><u>1.229.345</u></b>	<b><u>1.229.345</u></b>

**BILJEŠKA 18 – OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO**

	Društvo 31. prosinca 2019.	Društvo 31. prosinca 2020.	Grupa 31. prosinca 2019.	Grupa 31. prosinca 2020.
U kunama				
<b>Dugoročne obveze za zajmove, depozite i slično /i/</b>	-	-	<b>4.464.332</b>	<b>791.611</b>
EIG kft /ii/	-	6.243.635	-	-
<b>Dugoročne obveze po zajmovima poduzetnicima unutar grupe</b>	-	<b>6.243.635</b>	-	-
Hotel Rovinj d.o.o. /iii/	10.814.219	10.476.219	-	-
EIG kft	4.361.841	-	-	-
<b>Kratkoročne obveze po zajmovima poduzetnicima unutar grupe</b>	<b>15.176.060</b>	<b>10.476.219</b>	-	-

/i/ Dugoročne obveze za zajmove depozite i slično u cijelosti se odnose na primljeni beskamatni neosigurani dugoročni kredit pravne osobe u inozemstvu s krajnjim dospijecom u 2023. godini.

/ii/ Društvo je u 2020. godini sklopilo ugovor o dugoročnom zajmu s ugovorenom fiksnom kamatnom stopom u rasponu od 1% do 3% godišnje. Krajnje dospijecje neosiguranog zajma je u 2023. godini.

/iii/ Obveza prema povezanom društvu proizlazi iz ugovora o kratkoročnom zajmu s dospijecom u 2021. godini te s ugovorenom fiksnom kamatnom stopom u rasponu od 1% do 3% godišnje.

**BILJEŠKA 19 – OBVEZE PREMA KREDITNIM INSTITUCIJAMA**

	Društvo 31. prosinca 2019.	Društvo 31. prosinca 2020.	Grupa 31. prosinca 2019.	Grupa 31. prosinca 2020.
U kunama				
<b>Dugoročne obveze</b>				
Nominalni iznos kredita	17.429.099	17.649.974	17.429.099	17.649.974
Korekcija fer vrijednosti kredita	(550.111)	(432.539)	(550.111)	(432.539)
<b>Dugoročne obveze prema bankama</b>	<b>16.878.988</b>	<b>17.217.435</b>	<b>16.878.988</b>	<b>17.217.435</b>
Kratkoročno dospijecje dugoročnih kredita	1.956.131	1.978.281	1.956.131	1.978.281
<b>Kratkoročne obveze prema bankama</b>	<b>1.956.131</b>	<b>1.978.281</b>	<b>1.956.131</b>	<b>1.978.281</b>
<b>Ukupno obveze prema bankama</b>	<b>18.835.119</b>	<b>19.195.716</b>	<b>18.835.119</b>	<b>19.195.716</b>

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

---

Kreditni kod poslovne banke odobreni su za namjenu adaptacije i rekonstrukcije sanitarnih čvorova turističkog naselja Pine Beach Pakoštane (2013.), koji su iskorišteni u cijelosti, te za namjenu rušenja starog i izgradnje novog objekta kuhinje i restorana (2014. – 2015.) koji su također iskorišteni u cijelosti.

Kreditni kod poslovne banke odobreni su uz fiksnu kamatnu stopu u rasponu od 1% do 2% godišnje a krajnja dospjeća su 2028. i 2030. godine. Glavnice kredita otplaćuju se u jednakim polugodišnjim obrocima, a krediti su osigurani založnim pravom na nekretninama u vlasništvu Društva. Iznos obveze kredita koja dospjeva na plaćanje pet godine ili više od datuma bilance iznosi 8.620.404 kune za Društvo te 8.620.404 kune za Grupu.

Dana 13. srpnja 2020 godine Društvo je potpisalo Dodatke Ugovora o kreditima kojima se ugovara moratorij za glavnice i redovne kamate kredita koje dospjevaju u razdoblju od 31. ožujka 2020. do 28. veljače 2021. godine.

Iznos obveza po kreditima je početno priznat po fer vrijednosti na način da je nominalna vrijednost kredita umanjena za iznose državnih potpora primljenih po istima.

**BILJEŠKA 20 – OSTALE DUGOROČNE OBVEZE**

	<b>Društvo</b> <b>31. prosinca</b> <b>2019.</b>	<b>Društvo</b> <b>31. prosinca</b> <b>2020.</b>	<b>Grupa</b> <b>31. prosinca</b> <b>2019.</b>	<b>Grupa</b> <b>31. prosinca</b> <b>2020.</b>
U kunama				
Obveze prema državi za prodane stanove (i)	4.910.678	4.488.469	4.910.678	4.488.469
Kratkoročno dospjeće dugoročnih obveza (bilješka 22)	(540.152)	(422.122)	(540.152)	(422.122)
<b>Ukupno</b>	<b>4.370.526</b>	<b>4.066.347</b>	<b>4.370.526</b>	<b>4.066.347</b>

(i) Obveze prema državi odnose se na obveze prema stambenim fondovima i uplaćuju se u iznosu od 65% naplaćenih potraživanja po prodanim stanovima.

**BILJEŠKA 21 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<b>Društvo</b> <b>31. prosinca</b> <b>2019.</b>	<b>Društvo</b> <b>31. prosinca</b> <b>2020.</b>	<b>Grupa</b> <b>31. prosinca</b> <b>2019.</b>	<b>Grupa</b> <b>31. prosinca</b> <b>2020.</b>
U kunama				
Dobavljači u zemlji	676.740	842.925	703.269	862.959
Dobavljači iz inozemstva	26.935	36.740	1.139.871	57.312
<b>Ukupno</b>	<b>703.675</b>	<b>879.665</b>	<b>1.843.140</b>	<b>920.271</b>

Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

**BILJEŠKA 22 – OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

U kunama	Društvo 31. prosinca 2019.	Društvo 31. prosinca 2020.	Grupa 31. prosinca 2019.	Grupa 31. prosinca 2020.
Obveze za primljene jamčevine i predujmovi	323.619	631.740	323.619	631.740
<b>Obveze za predujmove</b>	<b>323.619</b>	<b>631.740</b>	<b>323.619</b>	<b>631.740</b>
Obveze prema zaposlenima za plaće	443.148	328.356	463.988	336.112
Obveze prema zaposlenima za putne troškove i naknade	20.023	14.415	16.383	14.345
Obveze prema zaposlenima za neiskorišteni godišnji odmor	420.328	263.938	452.017	295.627
<b>Obveze prema zaposlenima</b>	<b>883.499</b>	<b>606.709</b>	<b>932.388</b>	<b>646.084</b>
<b>Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe</b>	<b>426.161</b>	<b>423.157</b>	<b>428.732</b>	<b>373.614</b>
Kratkoročno dospjeće dugoročnih obveza prema državi za stanove (bilješka 20)	540.152	422.122	540.152	422.122
Obveze za kupnju poslovnih udjela-dionice	3.840.914	3.787.498	3.840.914	3.787.498
Ostale kratkoročne obveze	157.026	443.821	177.705	443.822
<b>Ostale kratkoročne obveze</b>	<b>4.538.092</b>	<b>4.653.441</b>	<b>4.558.771</b>	<b>4.653.442</b>

**BILJEŠKA 23 – ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Kretanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u Društvu bilo je kako slijedi:

U kunama	Odgođeno plaćanje troškova	Prihod budućeg razdoblja	Ukupno
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>364.652</b>	<b>682.730</b>	<b>1.047.382</b>
Vremenske razlike nastale u godini	164.034	158	<b>164.192</b>
Ukinute vremenske razlike	(365.968)	(132.777)	<b>(498.745)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>162.718</b>	<b>550.111</b>	<b>712.829</b>
Vremenske razlike nastale u godini	124.903	0	<b>124.903</b>
Ukinute vremenske razlike	(162.718)	(117.572)	<b>(280.290)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>124.903</b>	<b>432.539</b>	<b>557.442</b>

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Kretanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u Grupi bilo je kako slijedi:

U kunama	<b>Odgođeno plaćanje troškova</b>	<b>Prihod budućeg razdoblja</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>462.574</b>	<b>682.730</b>	<b>1.145.304</b>
Vremenske razlike nastale u godini	157.892	158	<b>158.050</b>
Ukinute vremenske razlike	(365.968)	(132.777)	<b>(498.745)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>254.498</b>	<b>550.111</b>	<b>804.609</b>
Vremenske razlike nastale u godini	191.271	-	<b>191.271</b>
Ukinute vremenske razlike	(289.172)	(117.573)	<b>(406.745)</b>
Tečajne razlike	(10.896)	-	<b>(10.896)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>145.701</b>	<b>432.538</b>	<b>578.239</b>

Prihod budućeg razdoblja Društva odnosi se na izračun efektivne kamatne stope po dugoročnim kreditima primljenim od strane poslovne banke.

**BILJEŠKA 24 – PRIHODI OD PRODAJE (IZVAN GRUPE)**

U kunama	<b>Društvo 2019.</b>	<b>Društvo 2020.</b>	<b>Grupa 2019.</b>	<b>Grupa 2020.</b>
Prihod od prodaje proizvoda	6.840	99.351	6.840	99.351
Prihod od turističke djelatnosti	39.692.653	18.972.640	39.692.653	18.972.640
Prihodi od najma i zakupa	363.067	289.064	375.933	289.064
Prihod od prodaje trgovačke robe	423.681	175.573	423.681	175.573
<b>Ukupno</b>	<b>40.486.241</b>	<b>19.536.628</b>	<b>40.499.107</b>	<b>19.536.628</b>

**BILJEŠKA 25 – OSTALI POSLOVNI PRIHODI (IZVAN GRUPE)**

U kunama	<b>Društvo 2019.</b>	<b>Društvo 2020.</b>	<b>Grupa 2019.</b>	<b>Grupa 2020.</b>
Dobici od prodaje dugotrajne i kratkotrajne imovine	42.369	2.120	800.520	2.120
Prihodi od subvencija	258.708	3.684.542	258.708	3.684.542
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja	8.444	139.035	8.444	139.035
Prihodi od naplate štete po sudskim procesima	130.154	137.845	130.154	137.845
Ostali poslovni prihodi	237.259	226.394	460.400	320.440
<b>Ukupno</b>	<b>676.934</b>	<b>4.189.936</b>	<b>1.658.226</b>	<b>4.283.982</b>

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

---

**BILJEŠKA 26 – TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**

	<b>Društvo</b> <b>2019.</b>	<b>Društvo</b> <b>2020.</b>	<b>Grupa</b> <b>2019.</b>	<b>Grupa</b> <b>2020.</b>
U kunama				
Troškovi hrane i pića	5.572.604	2.956.577	5.514.974	2.956.577
Trošak energije	971.292	691.009	997.645	722.086
Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	993.809	628.125	998.483	628.125
Trošak sitnog inventara	1.047.015	741.346	1.259.467	741.346
Uredski i ostali materijal	332.367	166.577	332.381	166.577
<b>Ukupno</b>	<b>8.917.087</b>	<b>5.183.634</b>	<b>9.102.950</b>	<b>5.214.711</b>

**BILJEŠKA 27 – OSTALI VANJSKI TROŠKOVI**

	<b>Društvo</b> <b>2019.</b>	<b>Društvo</b> <b>2020.</b>	<b>Grupa</b> <b>2019.</b>	<b>Grupa</b> <b>2020.</b>
U kunama				
Agencijske provizije	1.646.867	827.060	1.646.867	827.060
Režijski troškovi nekretnina	1.265.741	1.217.374	1.326.331	1.230.862
Usluge upravljanja imovinom i računovodstvene usluge	-	-	301.280	106.595
Intelektualne usluge	954.433	720.220	1.080.635	789.220
Usluge javnog bilježnika i odvjetnika	592.633	411.132	652.547	521.584
Troškovi održavanja	2.730.525	1.714.761	2.761.009	1.929.430
Trošak poslovnog najma	1.191.301	883.881	1.132.473	900.798
Trošak telekomunikacijskih i poštanskih usluga	400.511	348.511	420.064	364.760
Trošak studentskih servisa	1.635.091	1.062.575	1.635.091	1.062.575
Troškovi autorskih honorara i ugovora o djelu	104.750	68.779	134.432	68.779
Ostale usluge	512.515	237.799	477.754	167.782
<b>Ukupno</b>	<b>11.034.367</b>	<b>7.492.092</b>	<b>11.568.483</b>	<b>7.969.445</b>

**BILJEŠKA 28 – TROŠKOVI OSOBLJA**

Na 31. prosinca 2020. godine Društvo je imalo 74 zaposlenika (31. prosinca 2019.: 103), a Grupa je imala 76 zaposlenika (31. prosinca 2018.: 105).

U 2020. godini, iznos naknade (ili primanja) članovima administrativnih, upravnih i nadzornih tijela Društva iznosi 1.359.989 kuna (2019.: 2.056.250 kuna), a Grupe iznosi 1.414.286 kuna (2019.: 2.265.499 kuna).



**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE**

**BILJEŠKA 29 – OSTALI TROŠKOVI**

	<b>Društvo</b>	<b>Društvo</b>	<b>Grupa</b>	<b>Grupa</b>
U kunama	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Naknade zaposlenicima i članovima Nadzornog odbora	1.498.190	1.133.502	1.512.411	1.144.576
Ostali porezi i doprinosi	176.969	99.272	237.421	181.931
Bankarske i brokerske usluge	324.051	358.704	342.840	380.793
Naknade štete po sudskim sporovima	98.017	51.795	98.017	51.795
Troškovi službenih putovanja	698.882	232.586	699.634	260.351
Troškovi osiguranja	417.607	307.981	433.037	321.936
Sudski troškovi i administrativne pristojbe	61.378	24.081	70.548	24.581
Trošak marketinga i reprezentacije	1.122.994	630.863	1.123.359	630.863
Troškovi obrazovanja	201.773	122.098	201.773	122.098
Troškovi provizija izdavatelja kreditnih kartica	76.667	19.485	76.667	19.485
Ostali nespomenuti troškovi	119.799	125.199	162.907	163.995
<b>Ukupno</b>	<b>4.796.327</b>	<b>3.105.566</b>	<b>4.958.614</b>	<b>3.302.404</b>

**BILJEŠKA 30 – POREZ NA DOBIT**

	<b>Društvo</b>	<b>Društvo</b>
U kunama	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez /i/	(3.168.621)	-
<b>Porez na dobit</b>	<b>(3.168.621)</b>	<b>-</b>

/i/ Odgođeni porez prikazan je kako slijedi:

	<b>Društvo</b>	<b>Društvo</b>
U kunama	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Stanje 1. siječnja	3.168.621	-
Priznato u računu dobiti i gubitka	-	-
Ukinuto u računu dobiti i gubitka	(3.168.621)	-
<b>Stanje na dan 31. prosinca</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**BILJEŠKA 31 – POTENCIJALNE OBVEZE**

Na dan bilance Društvo i Grupa nemaju potencijalnih obveza koje bi zahtjevale objavu u financijskim izvještajima.

**BILJEŠKA 32 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Dana 4. siječnja 2021. godine predan je zahtjev za pokretanjem likvidacije ovisnog društva Greenergy Szélerergia Magyarorszá Kft, Mađarska čiji se završetak očekuje tijekom 2021. godine.

Društvo je dana 3. ožujka 2021. godine potpisalo ugovor o kupoprodaji i prijenosu udjela ovisnog društva Adriatic Net d.o.o. čime je društvo Adriatic Net d.o.o. prestalo biti dio Proficio Grupe.

**Proficio d.d., Zagreb i Proficio Grupa**

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA  
31. PROSINCA 2020.**

## **IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA** **O POSLOVANJU GRUPE I DRUŠTVA U 2020. GODINI**

### **1. OPĆI PODACI**

Proficio d.d. („Društvo”) je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Registrirano sjedište je na adresi Draškovićeve 12, Zagreb. Društvo je matično društvo Proficio Grupe („Grupa”). Grupa je registrirana za obavljanje sljedećih djelatnosti: savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem; upravljačke djelatnosti holding - društava; kupnja i prodaja robe; obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu; zastupanje stranih tvrtki; proizvodnja energije; promidžba (reklama i propaganda); računovodstvene i knjigovodstvene djelatnosti; poslovanje nekretninama, pružanje usluga smještaja i poslovanje u turizmu. Ovisna društva Grupe navedena su u bilješci 1 uz financijske izvještaje.

Društvo ima podružnicu Pine Beach Pakoštane s registriranim sjedištem na adresi Brune Bušića 45, Pakoštane koja je nastala nakon pripajanja društva Pakoštane d.d. Glavna djelatnost podružnice je pružanja usluga smještaja i poslovanje u turizmu.

Poslovne aktivnosti Grupe dijele se u tri ključna segmenta:

- a) Turizam i nekretnine
- b) Poduzetnička ulaganja (venture capital)
- c) Ostalo

#### **1. Turizam i nekretnine**

Turističko poslovanje usredotočeno je na turističko naselje Pine Beach Pakoštane te sve većim dijelom na turističke projekte u Rovinju. Pripajanjem društva Pakoštane d.d., Pine Beach Pakoštane nastavilo je poslovati kao podružnica Društva čime je na razini Društva ostvaren znatan rast prihoda u ovom segmentu poslovanja. U 2020. godini u turističkom naselju Pine Beach Pakoštane završena je prva faza izgradnje mobilnih kućica postavljanjem dvanaest mobilnih kućica čime je dodatno unaprijeđena turistička ponuda. U 2020. godini segment turizma bio je značajno pogođen pandemijom COVID-19, što se u konačnici odrazilo na ostvareni broj noćenja, pad prihoda te posljedično i na profitabilnost Društva i Grupe. Uprava planira da će provedena kapitalna ulaganja nakon završetka pandemije pozitivno utjecati na povećanje prihoda i profitabilnosti u ovom segmentu.

#### **2. Poduzetnička ulaganja (venture capital)**

Grupa je proteklih godina ulagala u poduzetničke projekte odnosno društva u ranoj fazi razvoja (start-up). Tijekom 2020. godine, Grupa je uložila u dva nova start-up društva dok je veći dio inozemnih ulaganja u start-up-ove prodan u nastojanju da se povećaju novčane rezerve za slučaj da se pandemija i s njom povezan pad u turizmu nastave.

#### **3. Ostalo**

Uprava kontinuirano ulaže napore u postepeno razrješenje stavki nevezanih uz osnovne poslovne djelatnosti, a sve s ciljem fokusiranja na unapređenje kvalitete smještajnih kapaciteta i turističke usluge, ostvarenja dugoročno održivog poslovanja i profitabilnosti te stvaranja nove vrijednosti za sve dionike.

#### **Korporativno upravljanje**

Uprava se na dan 31. prosinca 2020. sastoji od dva člana. Predsjednik Uprave je g. Gavin Michael Susman, a članica Uprave je gđa. Iva Krejčić. Članovi Uprave Društva ovlašteni su zastupati Društvo samostalno i pojedinačno, sukladno važećim odredbama Statuta Društva i Zakona o trgovačkim društvima.

Nadzorni odbor se na dan 31. prosinca 2020. godine sastoji od sljedećih članova: gđa Kristina Laco (predsjednica Nadzornog odbora), g. Mladen Markoč (zamjenik predsjednika) i gđa. Tihana Veletanlić (članica). Na temelju Statuta Društva i na temelju Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor djeluje putem svojih sjednica.

### **Korporativne aktivnosti i dionice**

S 1. listopada 2018. godine, dionice Društva više ne kotiraju na Zagrebačkoj burzi s obzirom na to da je Zagrebačka burza ukinula CE Enter tržište na kojem se trgovalo dionicama Društva od 20. listopada 2009. godine.

## **2. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA**

Društvo je od dana 15. rujna 2009. godine, a temeljem odluke Glavne skupštine, počelo stjecati vlastite dionice. Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo posjeduje ukupno 1.022 vlastite dionice, a sve temeljem prethodno navedenog ovlaštenja Glavne skupštine.

## **3. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI**

Bez obzira na utjecaj pandemije na trenutno poslovanje, Društvo i Grupa nastavljaju s daljnjim razvojem poslovanja kroz podizanje kvalitete smještajnih kapaciteta i turističke usluge u destinacijama na kojima je prisutno. Dinamika kapitalnih ulaganja biti će podložna promjenama i brzini oporavka turizma i potražnje za putovanjima.

Iako trenutno postoji neizvjesnost oko budućeg razvoja situacije vezano uz pandemiju koronavirusa, Uprava smatra da je pojava pandemije jednokratni događaj koji ne bi trebao ostaviti dugoročne posljedice na poslovanje Društva i Grupe. Nakon provođenja cijepljenja i ukidanja ograničenja putovanja, Uprava očekuje brzi oporavak i povratak na predpandemijsku razinu cijena i ostvarenih broja noćenja najkasnije u 2023. godini.

## **4. POSLOVANJE DRUŠTVA I GRUPE U 2020. GODINI**

2020. godina bila je označena još uvijek aktualnom pandemijom COVID-19 koja je značajno utjecala na ostvarene rezultate Društva i Grupe te na kratkoročne i srednjoročne planove. U odnosu na predpandemijsku 2019. godinu, Društvo je u 2020. godini ostvarilo značajan pad prihoda te je ukupni ostvareni poslovni prihod bio na razini od 58% ukupnih poslovnih prihoda ostvarenih u 2019. godini.

Bez obzira na posljedice pandemije i njezinog utjecaja na poslovanje, Društvo i Grupa su zadržali visoku razinu likvidnosti. Dana 13. srpnja 2020. godine, Društvo je potpisalo Dodatke Ugovora o kreditima s poslovnom bankom kojima se ugovorio moratorij za glavnice i redovne kamate kredita koje dospijevaju u razdoblju od 31. ožujka 2020. do 28. veljače 2021. godine.

Uprava je u 2020. godini dodatno obogatila turističku ponudu uvođenjem novog tipa smještaja više kategorije u turističkom naselju Pine Beach Pakoštane (mobilne kućice), uređen je dio soba hotela Angelo d'Oro u Rovinju, a u postupku je i prenamjena određenih nekretnina visoke kategorije za turističku djelatnost.

Uprava je u potpunosti orijentirana na provođenje svih koraka s ciljem održavanja stabilnosti i dugoročnosti poslovanja Društva i Grupe. Efikasnost, brza prilagodba operativnog poslovanja novim okolnostima i učinkovito upravljanje troškovima pozitivno su utjecali na poslovanje Društva, a isto se očekuje i u narednim godinama nakon završetka pandemije. Uprava je tijekom pandemije postavila sljedeće prioritete za Društvo:

- Zaštita zdravlja zaposlenika i gostiju unutar svih objekata sukladno svim preporukama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo;
- Održavanje likvidnosti i ispunjenje obveza prema dobavljačima;
- Zaštita vrijednosti postojećih investicija;
- Očuvanje kontinuiteta poslovanja i radnih mjesta.

Većoj efikasnosti Grupe također su pridonijele korporativne akcije provedene tijekom 2018. i 2019. godine, a koje se odnose na pripajanje ovisnog društva Pakoštane d.d. i određenog broja manjih d.o.o.-a, dok je tijekom 2019. godine dodatno provedena korporativna akcija spajanja dionica. Predmetne akcije su uspješno provedene, čime se konsolidiralo turističko poslovanje Društva i Grupe od kojeg se ostvaruje ukupno više od 90% prihoda te je postignuto i značajno smanjenje općih operativnih, administrativnih i materijalnih troškova.

### **Financijski pokazatelji**

U 2020. godini, Društvo je ostvarilo gubitak prije kamata, poreza, amortizacije i vrijednosnih usklađenja (EBITDA) u iznosu od 2.592 tisuća kuna (u 2019. godini dobit prije kamata, poreza, amortizacije i vrijednosnih usklađenja iznosila je 2.209 tisuća kuna) te gubitak razdoblja u iznosu od 18.124 tisuće kuna (u 2019. godini gubitak razdoblja iznosio je 9.440 tisuća kuna).

Na 31. prosinca 2020. godine neto imovina Društva iznosi 77.211 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine: 95.335 tisuća kuna).

U 2020. godini, Grupa je ostvarila gubitak prije kamata, poreza, amortizacije i vrijednosnih usklađenja u iznosu od 3.523 tisuća kuna (u 2019. godini dobit prije kamata, poreza, amortizacije i vrijednosnih usklađenja iznosila je 1.773 tisuća kuna) te gubitak razdoblja u iznosu od 12.497 tisuća kuna (u 2019. godini gubitak razdoblja iznosio je 9.564 tisuća kuna).

Na 31. prosinca 2020. godine neto imovina Grupe iznosi 92.977 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine: 105.951 tisuću kuna).

## **5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE**

Dana 4. siječnja 2021. godine predan je zahtjev za pokretanjem likvidacije ovisnog društva Greenergy Szélerergia Magyarorszá g Kft, Mađarska čiji se završetak očekuje tijekom 2021. godine.

Društvo je dana 3. ožujka 2021. godine potpisalo ugovor o kupoprodaji i prijenosu udjela ovisnog društva Adriatic Net d.o.o. čime je društvo Adriatic Net d.o.o. prestalo biti dio Proficio Grupe.

## **6. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Društvo i Grupa su kroz svoje poslovanje i aktivnosti izloženi financijskim rizicima uključujući valutni, kamatni, kreditni i rizik likvidnosti. Uprava prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva i Grupe.

Društvo i Grupa ne koriste derivativne financijske instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

Društvo i Grupa izloženi su valutnom riziku s obzirom na znatno učešće prihoda od prodaje u inozemstvu. Većina prihoda ostvaruje se u kunama i eurima, dok većina poslovnih rashoda nastaje u kunama.

Primljeni krediti i zajmovi Društva i Grupe denominirani su dijelom u kunama, dijelom uz valutnu klauzulu (euro) a dijelom u dolarima. Društvo i Grupa imaju dovoljnu količinu novčanih sredstava i projiciranih priljeva za urednu otplatu svih obveza stoga Uprava smatra da rizik novčanih tijekova nije značajan.

Primljeni krediti od poslovne banke ugovoreni su uz fiksnu kamatnu stopu, dok su određeni zajmovi u manjem dijelu primljeni uz promjenjivu kamatnu stopu, iz čega proizlazi kamatni rizik za Društvo i Grupu.

Rizik likvidnosti zbog pretežito sezonskog poslovanja ublažen je značajnim stanjem novca i novčanih ekvivalenata Društva i Grupe, čime se održava fleksibilnost financiranja operativnih aktivnosti u skladu sa sezonalnostima poslovanja. Društvo i Grupa podmiruju sve obveze u ugovorenim rokovima.

Imovina koja potencijalno može dovesti Društvo i Grupu u kreditni rizik uključuje novac, dane depozite, potraživanja za dane zajmove, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Društvo i Grupa uglavnom deponiraju novac i depozite kod financijski stabilnih banaka. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja kupcima naplaćuje unaprijed ili na kraju pružanja usluge, a turističkim agencijama i poslovnim partnerima djelomično unaprijed, a u cijelosti najkasnije do kraja pružanja turističke usluge. Uprava ne očekuje dodatne gubitke od neizvršavanja obveza od strane kupaca.

Društvo i Grupa umjereno su izloženi cjenovnom riziku obzirom da Uprava ne može značajno utjecati na cijene određenih materijalnih dobara i usluga (energenti, repromaterijal i sl.).

#### **Sudski sporovi kao rizični faktor poslovanja**

Osim financijskim rizicima, Društvo je izloženo i rizicima nepovoljnih sudskih presuda. Za eventualne rizike od nepovoljnih sudskih presuda, izdvojene su adekvatne rezerve i provedena vrijednosna usklađenja te ne postoje postupci po kojima bi Društvo ili Grupa bili izloženi rizicima koji premašuju iznose izdvojenih rezervi i provedenih vrijednosnih usklađenja.

Uprava Društva s predstavnicima vlasnika i odvjetnicima prati sve sporove i sudske procese vrlo pažljivo i odgovorno u cilju sprečavanja mogućih negativnih ishoda.

## **7. FINACIJSKI INSTRUMENTI**

Društvo i Grupa koriste financijske instrumente kako je navedeno u financijskim izvještajima za 2020. godinu, a temeljne računovodstvene politike koje se na njih odnose opisane su u bilješci 2.11 uz financijske izvještaje.

## **8. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

U promatranom razdoblju, Društvo i Grupa nisu imali aktivnosti istraživanja i razvoja.