



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O POSLOVANJU SAMOBORKA GRUPE U 2021.g.

SAMOBOR, TRAVANJ, 2022.

SAMOBORKA D.D. | Zagrebačka 32/a, Samobor

Temeljem čl.22 Zakona o računovodstvu Društvo Samoborka d.d. obavezno je izraditi godišnje izvješće za Grupu koja po sadržaju uključuje konsolidirane financijske izvješćaje zajedno sa revizorskim izvješćem , Izjavu o primjeni korporativnog upravljanja te Izvješće posloводства.

Konsolidirani financijski izvještaji uključuju financijske izvještaje Samoborke d.d.(matica) i ovisnih društava koji zajedno čine Grupu.

Samoborka d.d. prihvaća odgovornost za sadržaj ovog Izvješća posloводства Samoborka Grupe.

Prema uvjerenju, svim saznanjima i podacima kojima Samoborka Grupa raspolaže, podaci iz ovog Izvješćaja čine cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza , gubitaka i dobitaka i financijskog položaja Grupe te ni jedna činjenica koja bi mogla utjecati na njegovu potpunost i istinitost, prema najboljem saznanju Samoborka Grupe nije izostavljena.

Upućivanje na „prethodno razdoblje“ odnosi se na period od 1.siječnja 2020. do 31. prosinca 2020., dok se „tekuće razdoblje“ odnosi na period od 1.siječnja 2021. do 31.prosinaca 2021.

Samobor, travanj 2022.

Sadržaj:

PRIKAZ REZULTATA I OPĆEG STANJA SAMOBORKA GRUPE	3
ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI U MATIČNOJ TVRTKI I GRUPI.....	11
Utjecaj pandemije covid-19.....	11
Važniji poslovni događaji	12
Istraživanje i razvoj	12
Auditi	13
Upravljanje utjecajima na okoliš i prirodu.....	14
Ulaganje u ovisna društva.....	15
Investicije.....	15
Izveštaj članica Samoborka grupe	16
Zaposlenici.....	17
IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	17
REZULTATI PRODAJE	18
UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA.....	19
Tržišni rizik.....	20
Kreditni rizik.....	21
Rizik likvidnosti	21
Upravljanje kapitalom	23
BUDUĆI RAZVOJ TVRTKE.....	24
USVAJANJE KONSOLIDIRANIH I NEKONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	25

PRIKAZ REZULTATA SAMOBORKA GRUPE, SAMOBORKA d.d., SAMOBORKE SPLIT d.o.o., KERAMIKA M1 d.o.o.

NAZIV	SAMOBORKA grupa		SAMOBORKA d.d.		SAMOBORKA SPLIT d.o.o.		KERAMIKA M1 d.o.o.	
	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.
UKUPNI PRIHODI	239.183	236.850	228.844	224.032	39.754	43.085	0	750
POSLOVNI PRIHODI	220.198	236.235	208.378	222.694	39.661	43.446	0	750
EBITDA	21.479	28.637	19.003	25.354	1.649	1.692	0	-348
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	13.658	9.643	14.080	10.067	1.113	418	0	0
EBITDA MARŽA	10%	13%	10%	12%	4%	4%	0	-46%
BROJ ZAPOSLENIH	260	248	235	222	25	24	0	5

u 000 kuna
KERAMIKA M1 d.o.o.

Napomena: RDG je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji

EBITDA (u tis. HRK)



SAŽETAK

Ukupni prihod Samoborka grupe u 2021.g. iznosi 237 milijuna kuna, sa ostvarenih 29 milijuna kuna operativne dobiti (EBITDA) te EBITDA maržom od 13%.

U drugoj godini pandemije Covid 19 Samoborka d.d. kao matica i Samoborka Split d.o.o. i Keramika M1 d.o.o. kao povezana društva, organizirali su svoje poslovanje pridržavajući se poduzetih mjera u cilju očuvanja zdravlja zaposlenika i sprečavanja širenja zaraze.

Postignuti rezultat viši su od planiranih i ostvarenih u 2021.g. kod matice Samoborke d.d. i tvrtke kćeri Samoborke Split d.o.o. Novoosnovana Keramika M 1d.o.o. u prvoj godini poslovanja ostvarila je gubitak . Ukupno, Grupa ostvaruje poslovne ciljeve i rast prihoda od prodaje proizvoda za građevinarstvo .

Matična tvrtka Samoborka d.d. je pored uvrštenja obveznica krajem 2020.g. u nominalnom iznosu 6.800.000 EUR-a uz fiksnu godišnju kamatnu stopu 5,9%, u srpnju 2021.g. na

uređeno Zagrebačko tržište plasirala obveznice u visini 2.000.000 EUR uz fiksnu godišnju kamatnu stopu 5,5%.

U travnju 2021.g. izvršeno je refinanciranje putem Agram Banke d.d. obveze po kreditima HPB-a koje je Samoborka d.d. preuzela od Keramike Modus d.o.o., a koja je otplaćena u potpunosti do kraja 2021.g. prodajom neoperativne imovine.

Sa HBOR-om je dogovoren reprogram sa novim uvjetima otplate obveza po kreditnim obvezama preuzetim od Keramike modus d.o.o. Dio obveza je također podmiren prodajom neoperativne imovine tako da je saldo duga na kraju 2021.g. 43 mio kn s napomenom da je dio duga u visini 6,6 mio kn već pokriven depozitom od prodaje imovine.

Kredit Zagrebačke banke od 21,7 mio kn iz 2017. g. društvo kćer Samoborka Split d.o.o. redovito servisira . Rok otplate je 02/2024.g., a preostala obveza na kraju 2021.g. iznosi 8,5 mio kn.

U siječnju 2021.g. Samoborka d.d. je odlukom VTS dobila važan spor sa OTP Bankom d.d. čime je prihodovano cca 8 mio kn kroz ranije rezervirane troškove po sudskim sporovima.

Tokom godine Grupa je prodala dio neoperativne imovine u cilju podmirenja kreditnih obveza čime je osigurana tekuća financijska stabilnosti. Za dio prodane imovine , stari proizvodni kompleks u Vojniću, ostvaren je jednokratni negativni efekt u visini 8 mio kn, što je utjecalo na ukupni rezultat poslovanja ali je osigurana otplata kreditnih obveza.

Sve aktivnosti Grupe su bile usmjerene na osiguranje uspješnih rezultata poslovanja uz zadržavanje kvalitete proizvoda a time i liderske pozicije na tržištu građevinskog materijala , čime se dugoročno osigurava rast i razvoj Grupe.

Osnovne smjernice politike kvalitete Samoborka Grupe utkane su u svaki segment izrade naših proizvoda počevši od izbora i nadzora dobavljača sirovina , praćenja najnovijih promjena na tržištu, razvoja proizvoda u skladu s najnovijim svjetskim i europskim trendovima, uvijek s naglaskom na ekološko stajalište. Kao odgovornom proizvođaču cilj nam je zahtjeve kupaca ispuniti u cijelosti u pogledu kvalitete, trajnosti i karakteristika primjene proizvoda, a njihova zapažanja



kroz konstantne kontakte i edukacije koristiti za unaprjeđivanje. Kvalitetan i trajan odnos s našim kupcima osigurava, ne samo nama nego i našim korisnicima, sigurnu kupnju i garanciju kvalitete. Svi naši proizvodi su u skladu s najnovijim europskim i svjetskim tehnološkim dostignućima što znači da zadovoljavaju visoke zahtjeve kvalitete postavljenih

normi, što potvrđuju i ispitivanja i nadzori od strane ovlaštenih hrvatskih i europskih nezavisnih laboratorija te nisu štetni za okoliš, zdravlje i sigurnost ljudi.

PRIKAZ REZULTATA SAMOBORKA GRUPE

Račun dobiti i gubitka Samoborka grupe (u HRK) na dan 31.12.2020. i 31.12.2021.

NAZIV	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEX
POSLOVNI PRIHODI	220.198	236.234	107
PRIHODI OD PRODAJE	208.976	219.313	105
OSTALI PRIHODI	11.222	16.921	151
POSLOVNI RASHODI	208.243	218.985	105
PROMJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA	-1.099	-1.527	
MATERIJALNI TROŠKOVI	142.378	149.858	105
TROŠKOVI OSOBLJA	33.457	33.663	101
AMORTIZACIJA	9.524	11.388	120
OSTALI TROŠKOVI	23.983	25.603	107
FINANCIJSKI PRIHODI	18.985	616	3
FINANCIJSKI RASHODI	17.282	8.222	48
UKUPNI PRIHODI	239.183	236.850	99
UKUPNI RASHODI	225.525	227.207	101
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	13.658	9.643	71
POREZ NA DOBIT	2.129	2.478	116
DOBIT POSLIJE POREZA	11.529	7.165	62

u 000 kuna

Napomena: RDG je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji

PRIKAZ REZULTATA SAMOBORKA GRUPE

Bilanca Samoborka grupe (u HRK) na dan 31.12.2020. i 31.12.2021.

NAZIV	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEX
AKTIVA	506.165	468.747	93
DUGOTRAJNA IMOVINA	296.284	250.152	84
NEKRETNINE, POSTOJENJA, OPREMA	215.891	178.030	82
NEMATERIJALNA IMOVINA	551	551	100
FINANCIJSKA IMOVINA I POTRAŽIVANJA	79.842	71.571	90
KRATKOTRAJNA IMOVINA	209.881	218.595	104
ZALIHE	60.775	62.103	102
POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OST.POTRAŽIVANJA	118.820	133.135	112
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	29.695	21.398	72
NOVAC NA RAČUNU	591	1.959	331
PASIVA	506.165	468.747	93
KAPITAL I REZERVE	215.820	223.110	103
DUGOROČNA REZERVIRANJA	13.771	4.892	36
DUGOROČNE OBVEZE	146.757	126.188	86
OBVEZE PREMA BANKAMA I ZA LEASING	84.789	52.821	62
OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA	39.976	46.704	117
OBVEZE ZA ZAJMOVE I DEPOZITE	0	0	#DIV/0!
OSTALE DUGOROČNE OBVEZE	8.105	12.776	158
ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	13.887	13.887	100
KRATKOROČNE OBVEZE	129.817	114.557	88
OBVEZE PREMA BANKAMA	26.550	11.721	44
OBVEZE PREMA VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA	7.437	10.454	141
OBVEZE ZA ZAJMOVE I DEPOZITE	28.499	17.422	61
OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	48.762	55.817	114
OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	8.360	10.607	127
OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	10.210	8.536	84

Napomena: Bilanca je prikazana prema menadžerskoj klasifikaciji

PRIKAZ REZULTATA SAMOBORKA d.d.

Račun dobiti i gubitka Samoborka d.d. (u HRK) na dan 31.12.2020. i 31.12.2021.

NAZIV	31.12.2020.	31.12.2021.	u 000 kuna	INDEKS
POSLOVNI PRIHODI	208.378	222.694		107
PRIHODI OD PRODAJE	197.645	205.833		104
OSTALI PRIHODI	10.733	16.861		157
POSLOVNI RASHODI	198.049	206.014		104
PROMIENA VRIJEDNOSTI ZALIHA	-1.037	-1.439		
MATERIJALNI TROŠKOVI	137.022	142.642		104
TROŠKOVI OSOBLJA	30.320	30.203		100
AMORTIZACIJA	8.727	10.156		116
OSTALI TROŠKOVI	23.017	24.452		106
FINANCIJSKI PRIHODI	20.466	1.506		7
FINANCIJSKI RASHODI	16.715	7.683		46
UKUPNI PRIHODI	228.844	224.200		98
UKUPNI RASHODI	214.764	213.697		100
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	14.080	10.503		75
POREZ NA DOBIT	1.961	2.301		117
DOBIT POSLIJE POREZA	12.118	8.202		68

Napomena: RDG je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji

PRIKAZ REZULTATA SAMOBORKA d.d.

Bilanca Samoborka d.d. (u HRK) na dan 31.12.2020. i 31.12.2021.

NAZIV	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEX
AKTIVA	507.090	472.344	93
DUGOTRAJNA IMOVINA	328.342	282.308	86
KRATKOTRAJNA IMOVINA	178.748	190.036	106
ZALIHE	57.179	56.960	100
POTRAŽIVANJA OD OVISNIH DRUŠTAVA	0	1.300	
POTRAŽIVANJA OD KUPACA	70.410	76.794	109
OSTALA POTRAŽIVANJA	23.101	34.351	149
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	27.543	19.033	69
NOVAC NA RAČUNU	515	1.598	310
PASIVA	507.090	472.344	93
KAPITAL I REZERVE	244.887	253.214	103
DUGOROČNA REZERVIRANJA	13.771	4.892	36
DUGOROČNE OBVEZE	133.767	116.901	87
OBVEZE ZA ZAJMOVE UNUTAR GRUPE	0	0	
OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FIN. INST.	79.724	46.819	59
OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA	39.976	46.704	117
OSTALE OBVEZE	14.067	23.378	166
KRATKOROČNE OBVEZE	114.665	97.337	85
OBVEZE PREMA OVISNIM DRUŠTVIMA	2.363	0	0
OBVEZE ZA ZAJMOVE	21.109	9.642	46
OBVEZE PREMA BANKAMA	22.449	7.897	35
OBVEZE PREMA VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA	5.780	8.600	149
OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	45.705	52.900	116
OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	7.850	10.057	128
OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	9.408	8.241	88

Napomena: Bilanca je prikazana prema menadžerskoj klasifikaciji

Samoborka grupa je u 2021.g. realizirala ukupni prihod od 236.850.372 kuna od čega 236.234.644 kn od poslovnih aktivnosti i ostvarila dobit prije poreza 9.643.079 kn .

Dobit poslije oporezivanja je manja 33% zbog značajnog pada financijskih prihoda.

Prilagodbom novima makroekonomskim uvjetima ostvareni su prihodi core business-a 7% viši nego prošle godine.

U 2021.g. aktiva se smanjila 7% najvećim dijelom zbog prodaje neoperativne imovine te na ime reklasifikacije dugoročnih i kratkoročnih potraživanja od kupaca te pozajmica, a vezano uz preuzete kreditne obveze u prošloj godini od HPB-a i u tekućoj godini od HBOR-a.

Sa strane pasive , Bilanca Grupe bilježi povećanje na pozicijama zadržane dobiti, ali i značajno smanjenje dugoročnih i kratkoročnih obveza prema dobavljačima.

ČLANICE SAMOBORKA GRUPE

Konsolidirani financijski izvještaji Samoborka Grupe obuhvaćaju izvještaje matične tvrtke Samoborka d.d. (Matice) i ovisnih društava navedenih u nastavku. Kontrola je prisutna ako matična tvrtka ima moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama nekog subjekta na način da ostvari koristi od njenih aktivnosti.

Konsolidirani financijski izvještaji Samoborka Grupe uključuju financijske izvještaje slijedećih društava:

Matična tvrtka:

Samoborka d.d. , industrija građevnog materijala

Sjedište:	Zagrebačka 32/a, Samobor, Hrvatska
Osnovana:	1906.g.
OIB:	53149109818
Matični broj subjekta (DSZ):	03107329
Matični broj iz registra Trgovačkog suda:	080147694
Djelatnost - šifra NKD :	2364 proizvodnja žbuka
Registracija na Trgovačkom sudu u Zagrebu:	vađenje vapnenca, gipsa (sadre) i krede, vađenje šijunka i pijeska, vađenje minerala i prirodnih mineralnih gnojiva, proizvodnja plastičnih masa u primarnom obliku, proizvodnja premaznih proizvoda i sl. , proizvodnja ljepila i želatine, proizvodnja proizvoda od betona, gipsa i sadre za građevinarstvo, proizvodnja gotove betonske smjese, proizvodnja žbuke, proizvodnja strojeva za rudnike , kamenolome i građevinarstvo i ostale srodne djelatnosti.

Ovisni subjekti:**Samoborka Split d.o.o. , za proizvodnju građevinskog materijala**

Sjedište:	Prisike 19, Gornji Muć, Hrvatska
Osnovana:	2003.g.
OIB:	14978110804
Matični broj subjekta (DSZ):	1604406
Matični broj iz registra Trgovačkog suda:	060181296
Djelatnost - šifra NKD:	2364 proizvodnja žbuka
Registracija na Trgovačkom sudu u Splitu:	vađenje kamena, vađenje šljunka, pijeska i gline, vađenje ostalih ruda i kamena, proizvodnja cementa, vapna i gipsa, proizvodnja proizvoda od betona, gipsa, sadre i sl., rezanje, oblikovanje i obrada kamena, ostali kopneni prijevoz, kupnja i prodaja robe, trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu, građenje

Keramika M 1 d.o.o. za usluge

Sjedište	Zagrebačka 32/a, Samobor, Hrvatska
Osnovana:	2020.g.
OIB:	32103448389
Matični broj subjekta (DSZ):	5353858
Matični broj iz registra Trgovačkog suda:	081339579
Djelatnost - šifra NKD:	2331 proizvodnja keramičkih pločica i ploča istraživanje i eksploatacija mineralnih sirovina, proizvodnja proizvoda od betona, cementa i gipsa, proizvodnja keramičkih pločica i ploča, proizvodnja proizvoda od porculana i keramike, kupnja i prodaja robe, pružanje usluga u trgovini, obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI U MATIČNOJ TVRTKI I GRUPI

Grupa je razmotrila učinke i u drugoj godini pandemije COVID 19 na uvjete poslovanja te smatra kako navedeni događaj sukladno trenutnim spoznajama nije ugrozio poslovanje i nije doveo u pitanje sposobnost Grupe da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Grupa kontinuirano prati i procjenjuje utjecaj COVID-19, kako u neposrednom okruženju tako i unutar ostalih tržišta na kojima je Grupa prisutna te primjenjuje relevantne Odluke nadležnih državnih tijela. Nadalje, sagledavajući poslovne događaje i pokazatelje u okruženju Poslovodstvo smatra kako trenutno nema pokazatelja koji bi zahtijevali dodatne usklade i objave u godišnjim financijskim izvještajima Grupe za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine. Međutim, ratna zbivanja u Ukrajini su globalno utjecala na rast cijena energenata i imati će posljedično značajan negativni efekt kako na gospodarstva u svijetu tako i na Hrvatsku i naše Društvo. Samoborka se i dalje aktivno priprema za obnovu Zagreba i ostalih područja pogođenih potresima. Nadamo se bržoj i efikasnijoj obnovi uz uključivanje domaće proizvodnje građevinskog materijala, što može dati snažan zamah građevinskom sektoru i Samoborki d.d. kao značajnom proizvođaču građevinskog materijala. Poslovna godina je završila a 4% boljim rezultatima prodaje što ukazuje na nastavak trenda rasta potražnje za našim proizvodima . Problemi sa kojima smo se suočili u poslovanju su kompleksni , od tržišta nabave, sigurnosti radnika do plasmana i servisiranja obveza.

VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI

Dana 02.08.2021. odobrava se jedinstveni Prospekt u vezi sa uvrštenjem druge emisije korporativnih obveznica na Zagrebačkom tržištu kapitala nominalnog iznosa 2.000.000 EUR, oznake SMBK-O-268E, denominacije 100.000 EUR, s fiksnom godišnjom kamatom 5,5% godišnje uz tromjesečnu isplatu i sa rokom dospijeća 02.08.2026.g., izdanih na ime , u nematerijaliziranom obliku.

U 2021.g. uspješno je nastavljena financijska konsolidacija kroz refinanciranje kredita i servisiranje kreditnih obveza prodajom neoperativne imovine. Tako su u potpunosti otplaćene preuzete kreditne obveze od Keramike Modus d.d. refinancirane preko Agram Banke d.d.

Preuzete obveze Keramike Modus d.o.o. prema HBOR-u, dva kredita u izvornoj visini od 27.000.000 kn i 21.475.805,42 kn reprogramirani su sa rokom otplate 2030.g. Prodajom neoperativne imovine paralelno se otplaćuju i ove kreditne obveze kroz formu depozita koji je trenutno u visini 6,6 mio kn, a planiranom prodajom imovine u 2022.g. bi se povećao za dodatnih 18 mio kn.

U siječnju 2021.g. Samoborka d.d. je odlukom VTS dobila važan spor sa OTP Bankom d.d. čime je prihodovano cca 8 mio kn iz dugoročnih rezerviranja.

Tokom 2021.g. Grupa je prodala dio neoperativne imovine za servisiranje otplate kreditnih obveza i osiguranje tekuće financijske stabilnosti. Realizirana je prodaja neoperativne imovine u Vojniću, Zaprešiću i Rujevcu. Kako je za dio prodane imovine , stari proizvodni kompleks u Vojniću ostvaren gubitak od prodaje , na nivou godine je ostvaren jednokratni negativni efekt u visini cca 8 mio kn, koji je pokriven na teret prihoda.

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Tijekom 2021.g. ukupno je bilo aktivno 6 projekata u različitim fazama tehnološke zrelosti. Rad na 5 projekata je započeo u 2021. g., dok je kod 1 projekta nastavljen rad iz 2020.g. U 2021.g. je završeno 3 projekta, dok je planirani završetak za 3 projekta u 2022.g.

Nakon potresa u Zagrebu težište je dano na proizvode za sanacije i ojačanja starih zidnih konstrukcija . Samoborka je ponudila prvi hrvatski FRCM(Fibre Reinforced Cementitious Matrix) sustav sanacije i ojačanja u protupotresnoj obnovi koji sadrži objašnjenja, ilustracije i postupke primjene , razvijen kao tehnološko rješenje za popravak i ojačanje zidanih konstrukcija uključujući i one pod konzervatorskom zaštitom.

Ostale aktivnosti su se odnosile na pripremu i izradu dokumentacije za regulatorna tijela i vanjske auditore u vezi postupaka validacije , uvođenje novih sirovina, tehnologija i stručnih usavršavanja .

AUDITI

Kao i prethodnih godina i tokom 2021.g. provedeno je velik broj audita , kako internih tako i vanjskih .

Provedeni su vanjski nadzori od strane IGH kao ovlaštenog tijela. Utvrđeno je da nema nesukladnosti kod kontroliranih proizvoda, 9 proizvoda iz grupe mortovi i zide, 17 proizvoda iz sustava za zaštitu i popravak betonskih konstrukcija i 4 proizvoda iz ETICS sustava . Izvršeni su i nadzorni pregledi betonare za 21 proizvod kao i kontrola tvorničke proizvodnje agregata. Inspektori su pozitivnim ocijenili infrastrukturu, sustav kvalitete i stručnost zaposlenika.

Od važnijih audita i u 2021.g. je proveden, redovito od 2009.g. , recertifikacijski audit prema normi ISO 9001:2015. Audit je potvrdio da je sustav upravljanja kvalitetom tvrtke dobro dokumentiran i primijenjen u svim segmentima poslovanja, te da su implementirani svi zahtjevi norme ISO 9001:2015. Tijekom audita pokazalo se da je sustav stabilan i da se poboljšava u segmentima u kojima je to moguće u izazovnim uvjetima poslovanja tako da je izdana nova Potvrda o odobrenju sa rokom valjanosti do 13.12.2024.g.



Povrta zaštitni
Povrta vršaci do:
identifikacijski broj potvrde:

14. prosinca 2021.
13. prosinca 2024.
10412571

Prvo odobrenje:
ISO 9001 - 12. prosinca 2009.

Potvrda o odobrenju

Potvrđujemo da je sustav upravljanja firme:

SAMOBORKA d.d.

Zagrebačka 32a, 10430 SAMOBOR, Hrvatska

odobren od LRQA prema sljedećim normama:

ISO 9001:2015

Brojevi odobrenja: ISO 9001 – 0034543

Područje odobrenja primjenjuje se na sljedeće:

Razvoj, proizvodnja i prodaja motova, žbuka, ljepila, premaza, ETICS sustava, betona, betonskih proizvoda i kamenih agregata.

Paul Graaf

Area Operations Manager, Europe

Izdao: Lloyd's Register Quality Assurance Italy Srl

Za i u ime: Lloyd's Register Quality Assurance Limited



LRQA Group Limited, its affiliates and subsidiaries and their respective officers, employees or agents are, individually and collectively, referred to in this clause as LRQA. LRQA accepts no responsibility and shall not be liable to any person for any loss, damage or expense caused by reliance on the information or advice in this document or for any other matter provided, unless that person has signed a contract with the relevant LRQA entity for the provision of this information or advice and that state any responsibility or liability is excluded by the terms and conditions set out in that contract.
Issued by: Lloyd's Register Quality Assurance Italy SpA, Viale Monza, 255 20126 Milano Italy for and on behalf of Lloyd's Register Quality Assurance Limited, 1 Throgmorton Avenue, London, EC2N 2DL, United Kingdom.

UPRAVLJANJE UTJECAJIMA NA OKOLIŠ I PRIRODU

Strateško opredjeljenje Grupe o praćenju utjecaja na okoliš i prirodu tijekom ukupnog životnog ciklusa proizvoda je od velike važnosti. Stoga Samoborka Grupa nastoji provoditi mjere i aktivnosti u otklanjanju negativnog utjecaja na okoliš a sve u cilju dugoročno održivog razvoja i to:

1. Racionalnim korištenjem obnovljivih i neobnovljivih prirodnih resursa
2. Korištenjem ekološki prihvatljivih tehnoloških rješenja sirovina, proizvoda i ambalaže
3. Smanjenjem količine otpada u fazi razvoja novih proizvoda
4. Kružno gospodarstvo kroz ponovnu uporabu recikliranih proizvoda kao sirovine
5. Smanjenjem potrošnje električne energije, plina i vode

Tvrtka Samoborka i Samoborka

Split vode politiku proizvodnje visoko kvalitetnih i ekološki potpuno prihvatljivih proizvoda. Društva su se opredijelila za održivi razvoj u skladu sa Strategijom održivog razvitka RH i važećim zakonima koji su vezani

za zaštitu okoliša: Zakoni o zaštiti okoliša, Zakon o otpadu i Pravilnik o gospodarenju otpadom, Zakon o zaštiti zraka, Zakon o vodama, Zakon o kemikalijama. Izrađeni su svi pod zakonski akti u okviru društva.

U tu svrhu Samoborka i tvrtka kćer imaju za cilj čuvati i zaštititi okoliš kroz smanjivanje potrošnje energije i emisije štetnih plinova te optimiziranjem potrošnje sirovina i goriva. Zbog prirodnih materijala i sirovina koji se koriste u procesu proizvodnje, vapno, cement, pijesak, gips, kvarc i slično ne postoji mogućnost onečišćenja okoliša kada bi iz bilo kakvih razloga došlo do nekakve greške ili havarije.

Želimo naglasiti da eventualno onečišćenje ne može uzrokovati ekološku katastrofu jer se svi navedeni materijali već nalaze u prirodi. Posebna pažnja se pridaje istovaru sirovina u silose sa posebnim priključcima cisterni, gdje su ugrađeni elektronski filteri koji se uključuju automatski kod promjene tlaka u silosu i vrše odvajanje prašine iz zraka u silosu, tako da u atmosferu izlazi potpuno čisti zrak.

Kvaliteta zraka i količina prašine u zraku mjeri se redovno od strane ovlaštene firme i potpuno zadovoljava zakonskim propisima



ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

U 2021.g. nije bilo značajnijih ulaganja u ovisna Društva osim pozajmice Društvu Keramika M1 d.o.o. u prvoj godini poslovanja u visini 445 tis.kn.P

Priprema se projekt ulaganja u novu tvornicu betonske galanterije Samoborke Split d.o.o. na lokaciji u Solinu u 2022.-2023.g. u visini cca 30 mio kn.

INVESTICIJE

U 2021g. je Grupa najveći dio sredstava utrošila za nabavu teretnog vozila, proizvodne, informatičke i laboratorijske opreme te ostalih sredstava za rad ukupno u visini cca 1,7 mio kn.

Međutim, u toku je izrada dokumentacije za natječaj koji se očekuje u drugom polugodištu 2022.g. a kojim se iz EU fondova subvencionira "ulaganje u tranziciju na energetske resursno i učinkovito gospodarstvo te digitalnu tranziciju".

Samoborka d.d. planira slijedeće projekte:

1. digitalizaciju pogona za proizvodnju plastičnih žbuka i premaza
2. investiciju u još jednu drobilicu stjenke mase u kamenolomu Škrobotnik čime se promiče kružno gospodarstvo i moguća uporaba recikliranih materijala kao sirovine
3. investiciju u novi ERP kojim bi se postojeći poslovni informatički sustav unaprijedio i povezao sa strojnim kapacitetima u proizvodnji
4. investiciju u novu IT infrastrukturu kojom bi se mogao podržati rad novih organizacijskih procesa instaliranjem novog ERP-a
5. izgradnju foto naponskih ćelija kroz dvije manje elektrane kojima bi se osigurala integracija obnovljivih izvora energije

Sama ulaganja će biti ostvariva tek u 2023.g., nakon otvaranja natječaja i prihvatanja projekata. Ukupne investicije se planiraju u visini 5 -6 mio kn sa očekivanim potporama do 50%.

Istovremeno se priprema projekt ulaganja u proširenje kapaciteta tvornice betonske galanterije u Samoboru , ali zbog složenijih pripremnih radnji moguće je da će rok prijave biti tek u 2023. godini.

NEFINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Nefinancijsko izvješće za 2021.g. koje obuhvaća Samoborka Grupu , biti će objavljeno kao zasebno izvješće na službenoj mrežnoj stranici tvrtke www.samoborka.hr do 30.04.2022.g.

Isto će biti dostupno slijedećih deset godina.

IZVJEŠTAJ ČLANICA SAMOBORKA GRUPE

SAMOBORKA SPLIT D.O.O., GORNJI MUĆ

Poslovanje Samoborke Split d.o.o. sa sjedištem u Muću Gornjem blizu Splita kao tvrtke kćeri Samoborke d.d. počinje od svibnja 2003. g. kada je Samoborka d.d. kupila tvrtku Marnilit d.o.o. i u 100% je vlasništvu Samoborke d.d. Marnilit d.o.o. je osnovan, izgrađen i opremljen modernom tehnologijom za proizvodnju bijelih žbuka 2001.g. ali ga je zbog problema u probnoj proizvodnji vlasnik bio prisiljen prodati. Samoborka d.d. je sa svojim iskusnim timom stručnjaka odmah uspjela osposobiti i organizirati redovnu , kvalitetnu proizvodnju koja je svojim kapacitetima bila dobra dopuna programu građevinskog materijala Samoborke d.d. Samoborka Split d.o.o. sada u svom proizvodnom programu ima podložne i toplinske žbuke, ljepila za keramiku, mortove i špriceve.

Blizina tržišta koje kontinuirano kroz godinu treba naše proizvode te blizina kvalitetne sirovinke baze pokazale su se bitnim tako da je Samoborka Split d.o.o. važan dobavljač građevinskog materijala ali i asortimana Samoborke d.d. na tržištu priobalja i šire regije.

Tvrtka je u 2020.g. zapošljavala prosječno 26 radnika od kojih 5 sa visokom ili višom stručnom spremom.

Poslovanje Samoborke Split d.o.o. pokazalo je da postojeća koncepcija organizacije poslovanja tvrtke kćeri kroz plasman proizvoda za građevinarstvo iz vlastite proizvodnje uz proizvode matice Samoborke d.d. na tržište Dalmacije, uspijeva osigurati stabilno pozitivno poslovanje i profit matici.

U izazovno vrijeme zbog utjecaja pandemije na kretanja u gospodarstvu , posebno turizmu, ipak je došlo do povećanja investicija što se odrazilo na promet i prihode u 2021.g. koji su rasli 8 % i iznose 43 mio kn.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. realizirana je dobit prije poreza u iznosu 418 tis. kuna, te neto dobit 244 tis. kuna . Realizirana EBITDA iznosi 1,6 mil. kn.

Osim iskazane stabilnosti trenda poslovanja, profilirale su se potrebe tržišta regije za pojedinim grupama proizvoda i roba što daje uvid u tekuća kretanja na tržištu i putokaz za buduće poslovne aktivnosti.

KERAMIKA M1 d.o.o., Samobor

Tvrtka Keramika M1 je registrirana 04.12.2020. g . U prvoj godini poslovanja je ostvaren niži nivo poslovnih aktivnosti , ukupni prihodi u visini 750 tis.kn, dok su ukupni rashodi 1,1 mio kn pa je rezultat negativan , a gubitak iznosi 347 tis. kn.

Zapošljavala je 5 djelatnika , još uvijek je u strukturi rashoda visok udio troškova bruto plaća zaposlenika od 45%. U narednom razdoblju očekujemo bolje pozicioniranje društva u djelatnosti prodaje proizvoda za građevinarstvo, prvenstveno keramičkih pločica.

ZAPOSLENICI

Ukupan broj zaposlenika prema satima rada Grupe u 2021.g. je bio 254, u matici Samoborka d.d. 224, u ovisnom društvu Samoborka Split d.o.o. 25, a u Keramici M1, 5 zaposlenika.

	Samoborka d.d.	Samoborka Split d.o.o.	Keramika M1 d.o.o.	Samoborka Grupa
2021.	224	25	5	254
2020.	224	25	0	249

Od ukupnog broja zaposlenika u grupi 27% su žene, 73% muškarci. Kvalifikacijska struktura grupe na 31.12. 2021. pokazuje da je 62% zaposlenika sa srednjom stručnom spremom, 20% sa nižom a 18% sa višom i visokom stručnom spremom.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Samoborka d.d. nije usvojila Kodeks korporativnog upravljanja Hrvatske agencije za nadzor finansijskih usluga i Zagrebačke burze d.d., no istog primjenjuje na odgovarajući način. Poslovanje Samoborke d.d. temelji se na načelima zakonitosti, transparentnosti i javnosti poslovanja, sprječavanja sukoba i interesa, učinkovitog unutarnjeg nadzora, jačanja osobne odgovornosti i društveno odgovornog poslovanja. Organizacijski ustroj Samoborke d.d. uređen je po modelu u kojem ulogu zastupanja i operativnog vođenja poslovanje ima Predsjednik i članovi Uprave tvrtke izglasani od strane Nadzornog odbora kojeg bira Skupština društva. Uprava društva donosi opće akte društva, priprema i provodi odluke Skupštine i donosi odluke u skladu sa zakonima uz kontrolu i upravljanje rizicima kojima je Društvo izloženo. Samoborka Grupa primjenjuje interne politike koje jasno razrađuju procedure za rad i načela koja jamče zaštitu interesa svih dioničara. Godišnji i polugodišnji izvještaji dostupni su dioničarima, osobe koje raspolažu ili dolaze u dodir s povlaštenim informacijama upoznate su s prirodnom i značajem tih informacija i ograničenja s tim u vezi a osiguran je i nadzor nad protokom povlaštenih informacija i njihovom mogućom zlouporabom.

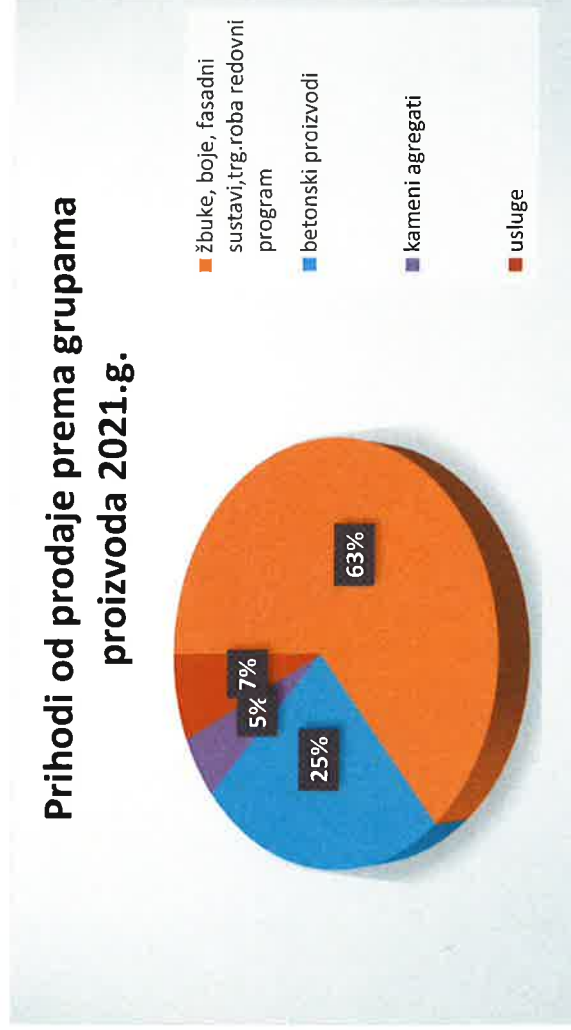
REZULTATI PRODAJE

Ukupna neto konsolidirana prodaja proizvoda za građevinarstvo ostvarena je u visini 219 mil. kn i 5% je viša u odnosu na prethodnu godinu.

PRIKAZ REZULTATA PRODAJE SAMOBORKA GRUPE

NAZIV	prihodi od prodaje 2020.g.	prihodi od prodaje 2021.g.	index 2021./2020.
žbuke, boje, fasadni sustavi, trg. roba redovni program	130.171.267	138.525.002	106
betonski proizvodi	51.770.750	54.072.586	104
kameni agregati	14.017.702	11.238.643	80
usluge	13.016.697	15.477.266	119
UKUPNO	208.976.416	219.313.497	105

Napomena: Prikaz prodaje je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji

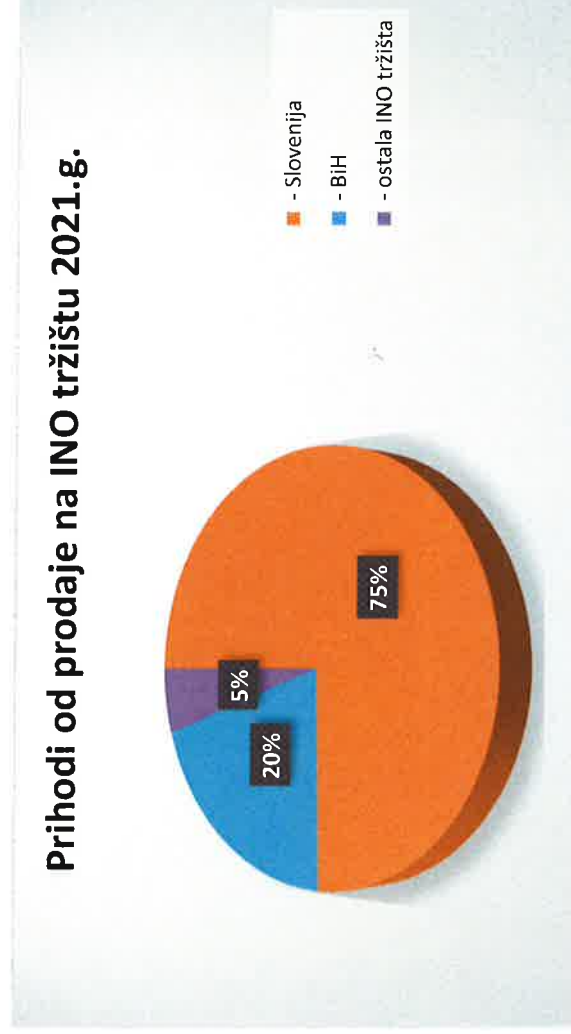


Prihodi od prodaje su prema prošloj godini rasli prosječno 5%. Najznačajniji je rast žbuka i fasadnih sustava 6%, betonskog programa 4% i usluga 19%. Niže prihode ostvaruje prodaja kamenih agregata, ali je proizvodnja tog segmenta i namijenjena prvenstveno za vlastitu proizvodnju.

PRIKAZ REZULTATA PRODAJE PO TRŽIŠTIMA SAMOBORKA GRUPE

	prihodi od		index
	prodaje 2020.g.	prodaje 2021.g.	
Prihodi od prodaje u zemlji	199.604.832	207.600.772	104
Prihodi od prodaje u inozemstvu	9.371.584	11.712.725	125
- Slovenija	6.703.337	8.748.226	131
- BiH	2.114.677	2.364.385	112
- ostala INO tržišta	553.570	600.114	108
UKUPNO	208.976.416	219.313.497	105

Napomena: Prikaz prodaje je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji



Struktura neto prodaje po tržištima je neznatno promijenjena, prodaja na domaćem tržištu je sa 96% plasmana pala na 95% a u Sloveniju je rasla sa 3% na 4%. Prodaja na tržište BiH ostaje na 1% kao i na ostala tržišta EU 0,3%.

UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Čimbenici financijskog rizika

Poslovne aktivnosti Grupe izlažu se različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: tržišni rizik (uključujući valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka te cjenovni rizik), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Program upravljanja rizicima Grupe fokusira se na nepredvidljivosti financijskog tržišta te je usmjeren na minimiziranje potencijalnog negativnog odražavanja istog na poslovanje Grupe. Grupa koristi derivativne financijske instrumente kao instrumente zaštite od određenih financijskih rizika.

1. Tržišni rizik

(a) Valutni rizik

Grupa djeluje na međunarodnoj razini i izložena je valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečaja valuta vezanih uglavnom uz EUR. Promjene tečaja EUR-a i hrvatske kune (HRK) mogu imati utjecaj na rezultate budućih operacija i budućeg novčanog tijeka Grupe.

(b) Rizik ulaganja u vrijednosne papire

Grupa je izložena riziku ulaganja u vrijednosne papire kroz rizike fer vrijednosti i cjenovni rizik jer su ulaganja Grupe klasificirana u konsolidiranoj bilanci po fer vrijednosti kroz OSD. Ulaganja u vrijednosne papire klasificirana kao raspoloživa za prodaju ne kotiraju na burzi. Kako bi upravljala rizicima koji proizlaze iz njihove fer vrijednosti i promjene cijena, Grupa prati tržišne transakcije i rezultate subjekta ulaganja.

Ne postoje pouzdane vanjske informacije u pogledu fer vrijednosti. Temeljem internih informacija, Uprava smatra da je fer vrijednost jednaka ili viša od knjigovodstvene vrijednosti. Međutim, zbog ograničenosti dostupnih informacija, Uprava nije izvršila analizu osjetljivosti. Na dan 31. prosinca 2020. godine, ukoliko bi se fer vrijednost financijske imovine kroz OSD promijenila, pod pretpostavkom da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni, ostala sveobuhvatna dobit i revalorizacijske rezerve promijenili bi se za isti iznos.

(c) Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Budući da Grupa nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Grupe i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Kamatni rizik Grupe proizlazi iz dugoročnih kredita i izdanih obveznica. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Grupu riziku novčanog toka, što je djelomično pokriveno novčanim sredstvima uloženim po promjenjivim stopama.

Financijske obveze za dugoročne kredite Samoborka Grupe ugovorene su uz promjenjivu kamatnu stopu a financijske obveze za izdane obveznice uz fiksnu kamatu . Kredit odobren po fiksnoj stopi izlaže Grupu riziku fer vrijednosti kamatne stope bez obzira što se primljeni krediti ne iskazuju po fer vrijednosti.

Grupa kontinuirano prati promjene kamatnih stopa. Simuliraju se različite situacije uzimajući u obzir refinanciranje, obnavljanje sadašnjeg stanja kao i alternativno financiranje. Na osnovu ovih situacija, Grupa izračunava utjecaj promjene kamatne stope na račun dobiti i gubitka.

2. Kreditni rizik

Imovina Grupe koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od novčanih sredstava, depozita, potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Prodajne politike Grupe osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, i to u okvirima unaprijed određenih kreditnih ograničenja. Kreditni rizik Grupe je manji zbog raspodjele potraživanja na veće grupe kupaca. Dodatno, ključni kupci Grupe su veliki trgovački lanci, i ovisnost o ovim kupcima je smanjena razvijanjem drugih kanala distribucije. Grupa smanjuje kreditni rizik provođenjem strogih mjera kontrole naplate i isporuke robe kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja dužnika (zadužnice i mjenice). U izvještajnom razdoblju nije bilo prekoračenja kreditnih limita i Uprava ne očekuje gubitke od neizvršavanja obveza drugih strana.

3. Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Grupe je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne.

Projekcija novčanog toka radi se na nivou oba društva te se agregira na razini Grupe. Grupa kontinuirano prati likvidnost kako bi osigurala dovoljno novčanih sredstava za potrebe poslovanja uz održavanje dovoljno prostora za korištenje neiskorištenih kreditnih linija kada je to potrebno. Ovakvo projiciranje uzima u obzir planove Grupe u pogledu podmirivanja dugova, usklađivanje s ugovorom zadanim odnosima te interno zadanim odnosima u bilanci.

Višak gotovine iznad nivoa potrebnog za upravljanje radnim kapitalom polaže se na kamatunosne tekuće račune, oročene depozite ili u novčane fondove, uz odabir instrumenata s odgovarajućim rokom dospijeca ili onih koji osiguravaju dovoljnu likvidnost.

Na dan 31.12.2021. godine Grupa je imala 1.959 tisuća kuna novca i novčanih ekvivalenata (2020. je imala 591 tisuće kuna).

Obveze prema dobavljačima kao i ostale obveze prema kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci nakon datuma bilance .

Upravljanje kapitalom

Ciljevi Grupe kod upravljanja kapitalom su očuvanje sposobnosti Grupe da nastavi poslovanje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti kako bi omogućila povrat ulaganja dioničarima i koristi ostalim zainteresiranim stranama te da održi optimalnu strukturu kapitala kako bi umanjila trošak kapitala.

Samoborka Grupa upravlja sa krednom zaduženosti kroz reguliranje udjela financiranja vlastitim sredstvima u odnosu na financiranje tuđim sredstvima. Obzirom na vrstu zaduženja Grupa ima dugoročne obveze za primljene kredite, leasing-e i izdane obveznice.

Grupa nadzire kapital kroz praćenje pokazatelja zaduženosti. Ovaj pokazatelj računa se kao omjer neto primljenih kredita i ukupnog kapitala. Neto primljeni krediti izračunati su kao ukupni primljeni krediti (dugoročni i kratkoročni krediti iskazani u konsolidiranoj bilanci) uvećani za obveze po najmovima, derivativne financijske instrumente i umanjeni za novac i novčane ekvivalente.

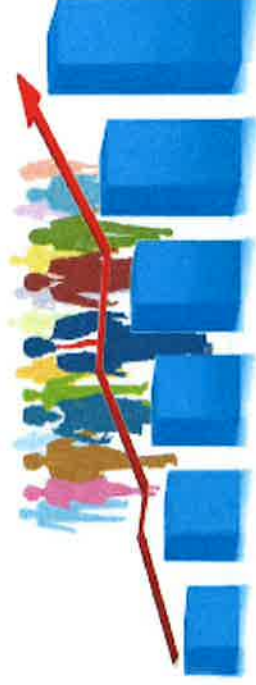
Struktura kapitala mjeri se temeljem koefijenta financijske poluge koji se izračunava kao omjer neto duga i ukupnog kapitala. Neto dug se izračunava kao razlika između ukupnih obveza (kratkoročnih i dugoročnih) i novca i novčanih ekvivalenata. Ukupni kapital izračunava se kao zbroj ukupnog kapitala prikazanog u bilanci i neto duga.

BUDUĆI RAZVOJ SAMOBORKA GRUPE

Samoborka Grupa je i prošle izazovne godine ostvarila pozitivne rezultate poslovanja . Zahvaljujući uložnim naporima, u uvjetima korona krize i otežanih uvjeta nabave sirovina, proizvodnje, transporta i prodaje , uspjela je povećati proizvodnju i prodaju .

Napravljen je i snažan iskorak u dodatnoj ponudi novih proizvoda za sanaciju i ojačanja zidnih konstrukcija za područja stradala od potresa. Kako bi spremno dočekala obnovu, jer će očekujemo u 2022.g. to biti u svakom pogledu zahtjevno tržište vezano uz količine i rokove isporuke, Grupa je u proizvodnji i na tržištu poduzela sve potrebne predradnje da se maksimalno zadovolje specifične potrebe tržišta.

Još jedan od značajnijih stavki budućih prihoda je nastavak ponude sustava za energetske obnova objekata. Grupa Samoborka od 2018.g. sudjeluje u projektu toplinske zaštite objekata koji se provodi na državnoj razini, kada je



započela realizacija energetske obnove javnih zgrada , obnove školskih i predškolskih ustanova gdje su objekti sufinancirani sa sredstvima EU kao i stambenih zgrada. Očekuje se

povećanje prodaje 5-10% kontinuirano kroz period od 2-3 godine koliko traju radovi na obnovi.

Planovi betonskog programa najveći rast očekuju u ponudi cijevi i sustava kanalizacije. Naime, nakon višegodišnjeg zastoja u infrastrukturnoj izgradnji kanalizacije, od 2018. godine započela je i izgradnja na aglomeracijskim područjima, a nastavak se očekuje i u sljedećim godinama uz planirani rast najmanje 3% godišnje.

U narednoj godini planira se prodaja neoperativne materijalne imovine u visini cca 50 mil. kuna kojom bi se velikim dijelom otplatili preuzeti dugoročni krediti i tako direktno utjecalo na financijsku stabilnost Grupe.

Planira se i nadalje temeljem ostvarenih prihoda kroz dugoročna rezerviranja osigurati sredstva za obnavljanje prirodnih bogatstava što smo dužni kao koncesionari te za otpremnine zaposlenika i sudske sporove.

USVAJANJE KONSOLIDIRANIH I NEKONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje usvojila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Samoborka d.d., 20.04.2022. godine.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021

do

31.12.2021

Godina:

2021

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03107329

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080147694

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

53149109818

LEI:

747800G08791V968CT53

Šifra ustanove:

1382

Tvrtka izdavatelja: **SAMOBORKA D.D.**

Poštanski broj i mjesto:

10430

SAMOBOR

Ulica i kućni broj:

ZAGREBAČKA 32/A

Adresa e-pošte: **samoborka@samoborka.hr**

Internet adresa: **www.samoborka.hr**

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

260

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

SAMOBORKA SPLIT D.O.O.

PRISIKE 19, GORNJI MUČ 1604406

KERAMIKA M1 D.O.O.

ZAGREBAČKA 32/A, SAMOBOR 5353858

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

Osoba za kontakt: **MAJA TRIVIĆ**

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/3322-865

Adresa e-pošte: maja.trivic@samoborka.hr

Revizorsko društvo: Russell Bedford Croatia - Revizija d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Paško Anić-Antić

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine		Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
		3	4	
1	2	3	4	
Obveznik: SAMOBORKA D.D.				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	296.283.391	250.152.091	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	551.370	551.370	
1. Izdaci za razvoj	004	0	0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	551.370	551.370	
3. Goodwill	006	0	0	
4. Predjmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0	
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	215.890.684	178.029.715	
1. Zemljište	011	120.959.335	120.959.335	
2. Građevinski objekti	012	3.705.986	2.929.766	
3. Postrojenja i oprema	013	11.260.154	9.311.663	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.239.068	5.152.946	
5. Biološka imovina	015	0	0	
6. Predjmovi za materijalnu imovinu	016	0	0	
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.603.397	9.603.397	
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0	
9. Ulaganje u nekretnine	019	63.122.744	30.072.608	
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.127.512	8.252.131	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	1.625.000	1.625.000	
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0	
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0	
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0	
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0	
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	6.502.512	6.627.131	
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0	
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0	
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0	
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	71.713.825	63.318.875	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0	
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0	
3. Potraživanja od kupaca	034	210.361	101.489	
4. Ostala potraživanja	035	71.503.464	63.217.386	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0	
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	209.881.727	218.595.544	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	60.774.555	62.102.991	
1. Sirovine i materijal	039	21.920.538	22.350.930	
2. Proizvodnja u tijeku	040	89.315	38.537	
3. Gotovi proizvodi	041	9.127.089	10.678.407	
4. Trgovačka roba	042	12.187.993	12.953.121	
5. Predjmovi za zalihe	043	4.154.550	2.786.926	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	13.295.070	13.295.070	
7. Biološka imovina	045	0	0	
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	118.661.358	133.134.970	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0	

2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	94.848.768	98.772.223
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	6.260	1.501
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	464.562	419.219
6. Ostala potraživanja	052	23.341.768	33.942.027
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	29.854.541	21.398.443
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	60.788	60.788
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	29.793.753	21.336.926
9. Ostala financijska imovina	062	0	729
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	591.273	1.959.140
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	506.165.118	468.747.635
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	215.819.783	223.109.906
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	152.856.000	152.856.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	13.717.915	13.842.534
1. Zakonske rezerve	071	7.642.800	7.642.800
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	6.075.115	6.199.734
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	24.037.216	24.037.216
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	13.679.244	25.208.651
1. Zadržana dobit	082	13.679.244	25.208.651
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	11.529.408	7.165.505
1. Dobit poslovne godine	085	11.530.283	7.165.505
2. Gubitak poslovne godine	086	875	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	13.771.180	4.891.631
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	152.000	240.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	11.886.505	2.998.346
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	1.732.675	1.653.285
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	146.757.348	126.188.784
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društvima povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	84.789.353	52.821.399
7. Obveze za predujmove	102	0	0

8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	39.975.707	46.704.202
10. Ostale dugoročne obveze	105	8.105.175	12.776.070
11. Odgođena porezna obveza	106	13.887.113	13.887.113
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	129.816.807	114.557.314
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	28.498.854	17.422.320
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	26.550.440	11.721.064
7. Obveze za predujmove	114	1.944.846	2.606.218
8. Obveze prema dobavljačima	115	48.762.051	55.817.489
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	7.436.703	10.453.929
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.064.136	2.129.061
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	8.359.777	10.607.233
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	6.200.000	3.800.000
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	122	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	506.165.118	468.747.635
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021 do 31.12.2021

u kunama

Obveznik: SAMOBORKA D.D.	Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3		Tekuće razdoblje 4
	I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)		220.197.898		236.234.644
	1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	125	0		0
	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126	208.976.416		219.313.497
	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127	350.418		457.953
	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128	0		0
	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129	10.871.064		16.463.194
	II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	130	208.243.319		218.984.848
	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	131	-1.099.310		-1.526.804
	2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	132	142.378.436		149.858.186
	a) Troškovi sirovina i materijala	133	71.005.014		106.413.138
	b) Troškovi prodane robe	134	55.276.441		29.969.719
	c) Ostali vanjski troškovi	135	16.096.981		29.969.719
	3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	136	33.457.005		13.475.329
	a) Neto plaće i nadnice	137	20.957.034		33.663.201
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	138	8.021.408		21.385.501
	c) Doprinosi na plaće	139	4.478.563		7.748.265
	4. Amortizacija	140	9.523.564		4.529.435
	5. Ostali troškovi	141	9.961.060		11.387.530
	6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	142	10.483		8.641.514
	a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	143	0		3.866.656
	b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	144	0		0
	7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	145	10.483		3.866.656
	a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	146	48.000		0
	b) Rezerviranja za porezne obveze	147	48.000		0
	c) Rezerviranja za započete sudske sporove	148	0		0
	d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodni bogatstva	149	0		0
	e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	150	0		0
	f) Druga rezerviranja	151	0		0
	8. Ostali poslovni rashodi	152	0		0
	III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	153	13.964.081		13.094.565
	1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	154	18.985.425		615.728
	2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesima	155	0		0
	3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	156	0		0
	4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	157	0		0
	5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0		0
	6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	159	0		0
	7. Ostali prihodi s osnovne kamata	160	82.784		177.861
	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	161	146.069		89.421
	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	162	1.023.780		348.446
	10. Ostali financijski prihodi	163	0		0
	IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	164	17.732.792		8.222.445
	1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	165	17.281.959		0
	2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0		0
	3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	167	15.319.168		7.702.187
	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	168	1.962.791		520.258
	5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	169	0		0
	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	170	0		0
	7. Ostali financijski rashodi	171	0		0
		172	0		0

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	239.183.323	236.850.372
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	225.525.278	227.207.293
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	13.658.045	9.643.079
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	13.658.045	9.643.079
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	2.128.638	2.477.575
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	11.529.407	7.165.504
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	11.529.407	7.165.504
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	11.529.407	7.165.504
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210		
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	11.529.407	7.165.504
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje
		1	2	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		13.658.045	9.643.079
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		17.385.076	8.265.698
a) Amortizacija	003		9.523.564	11.387.530
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-1.397.780	-276.084
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-894.337	-1.218.543
e) Rashodi od kamata	007		15.348.052	7.653.186
f) Rezerviranja	008		-1.114.688	-8.879.549
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-4.079.735	-400.842
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		31.043.121	17.908.777
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-90.091.590	-8.562.766
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-8.375.530	6.892.026
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-80.977.339	-14.126.356
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015		-738.721	-1.328.436
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-59.048.469	9.346.011
4. Novčani izdaci za kamate	018		-15.348.052	-8.163.871
5. Plaćeni porez na dobit	019		-2.128.638	-1.789.189
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-76.525.159	-607.049
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		20.686.622	28.710.185
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		174.583	
3. Novčani primici od kamata	023		146.069	90.355
4. Novčani primici od dividendi	024		748.268	953.993
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		36.970.420	16.289.077
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		58.725.962	46.043.610
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-13.833.097	-222.860
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-110.934	-972.646
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-13.944.031	-1.195.506
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027-033)	034		44.781.931	44.848.104
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
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		28.167.498	5.698.550
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			2.820.239

V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	28.167.498	8.518.789
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-852.823	-51.391.977
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		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-1.352.714	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.205.537	-51.391.977
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	25.961.961	-42.873.188
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-5.781.267	1.367.867
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	6.372.540	591.273
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	591.273	1.959.140

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu MSF-a, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, Računa dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja društva Samoborka d.d. i društva uključenog u konsolidaciju kao cjelinu. Dodatne informacije nalaze se u bilješcima revidiranog financijskog izvještaja integriranog u Godišnjem izvještaju Grupe Samoborka, zajedno sa mišljenjem revizora i dopunjen je na internetskoj stranici Zagrebačke burze.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Medunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSF) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i odredniti računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Medunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),

b) objaviti informacije prema MSF-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

(d) U bilješcima uz godišnje financijske izvještaje, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište (adresa) izdavačelja, pravni oblik izdavačelja, državu osnivanja, malični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenljivo, da je izdavačelj u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

2. usvojene računovodstvene politike

3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje se odnose na mirovine izdavačelja unutar grupe ili društva povezana sudjelujući u interesom objavljuju se odvojeno

4. iznos predjumnova i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamatih stopa, glavnih uvjeta i svih općenih, opisanih ili ukinutih iznosa, kao i obveza dogovorenih u njihovu korist preko bilo kakvih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju

5. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

6. iznose koje izdavačelj duguje i koji dopijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja izdavačelja pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao izdavačelj, uz naznaku vrste i oblika osiguranja

7. prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine

8. ako je izdavačelj u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća dioničnicima ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno izkaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće

9. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela zbog njihovih odgovornosti i sve obveze koje proizlaze ili koje su dogovorene u vezi s umirovljenjima za više članova tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela

10. plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknade troškova, ako to nije odvojeno objavljeno u računu dobiti i gubitka, troškovi osoba koji se odnose na tu poslovnu godinu, raščlanjeni između neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća, ako su u bilanci priznate rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

12. naziv i sjedište svakog društva u kojem izdavačelj, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali iz računa izdavačelja, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog društva, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji, informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetno društvo ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog društva

13. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjižigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

14. u slučaju kada postoji više rodova dionica, broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjižigovodstvenu vrijednost svakog roda

15. postotnie bilo kakvih potvrda o sudjelovanju konvertibilnih zadužnica, jamstava odcita ili sličnih vrijednosnica ili prava s naznakom njihova broja i prava koja daju

16. naziv, sjedište te pravni oblik svakog društva u kojemu izdavalac ima neograničenu odgovornost
17. naziv i sjedište društva koje sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe društava u kojoj izdavalac sudjeluje kao kontrolirani član grupe
18. naziv i sjedište društva koje sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe društava u kojoj izdavalac sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu društava iz točke 17.
19. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 17. i 18., pod uvjetom da su dostupni
20. predloženu raspodjelu dobiti ili predloženo postupanje s gubitkom, ili, ako je to primjenljivo, raspodjelu dobiti ili postupanje s gubitkom
21. priručnik ili poslovanu svrhu aranžirana društava koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj ili aranžirana na izdavalca, pod uvjetom da su rizični ili korisni koji proizlaze iz takvih aranžiranih materijala i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja izdavalca
22. priručnik i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u račununu dobiti i gubitka ili bilanci
23. neto prihodi razdijeljeni po kategorijama aktivnosti i zemljopisnim tržištima, ako se te kategorije i tržišta znatno međusobno razlikuju, uzimajući u obzir način na koji je organizirana prodaja proizvoda i pružanje usluga.
24. ukupan iznos naknada koji se određuju poslovanu godinu naplaćuje samostalno revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja odnosno godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja, te ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja osim revizorskih, ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore.

**GRUPA SAMOBORKA d.d.,
Zagrebačka 32a, Samobor**

**Godišnji konsolidirani financijski izvještaji i Izvješće
neovisnog revizora za 2021. godinu**

SADRŽAJ

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	1
Odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća	4
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU SAMOBORKA d.d.	4
Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	11
Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju	12
Konsolidirani izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama	13
Konsolidirani izvještaj o novčanom toku	14
Bilješke uz financijske izvještaje	15

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Naziv Matice:	Samoborka d.d. , industrija građevnog materijala
Osnovana:	1906.g
OIB:	53149109818
Matični broj subjekta (DSZ):	03107329
Matični broj iz registra Trgovačkog suda :	080147694
Sjedište:	Zagrebačka 32 a, Samobor
Djelatnost:	šifra NKD : 2364 proizvodnja žbuka registracija na Trgovačkom sudu : vađenje vapnenca, gipsa (sadre) i krede, vađenje šljunka i pijeska, vađenje minerala i prirodnih mineralnih gnojiva, proizvodnja plastičnih masa u primarnom obliku, proizvodnja premaznih proizvoda i sl. , proizvodnja ljepila i želatine, proizvodnja proizvoda od betona, gipsa i sadre za građevinarstvo, proizvodnja gotove betonske smjese, proizvodnja žbuke, proizvodnja strojeva za rudnike , kamenolome i građevinarstvo i ostale srodne djelatnosti.

Konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju financijske izvještaje Matice te subjekte pod njenom kontrolom a značajno utječu ba konsolidirane rezultate.

POVEZANA DRUŠTVA

Društvo je vlasnik društava koja rade na tržištu i to:

- Samoborka Split d.o.o., Gornji Muć - 100 % Osnovna djelatnost Samoborke Split d.o.o. je proizvodnja žbuka.
- Keramika M1 d.o.o. , Samobor - 100% . Osnovna djelatnost proizvodnja keramičkih pločica i ploča

Ukupni konsolidirani prihodi ostvareni su u 2021. g. u visini 237 milijuna kuna, a ukupni rashodi iznose 227 milijuna kuna. Neto dobit grupe za 2021. g. iznosi 6,7 milijuna kuna.

U 2021. g. grupa ima vrijednost imovine u visini od 468 milijuna kuna, dugotrajnu imovinu na razini 250 milijuna kuna, a kratkotrajnu 218 milijuna kuna. Ukupni kapital grupe u 2021. g. iznosi 223 milijuna kuna, dugoročne obveze iznose 126 milijuna kuna, a kratkoročne obveze 115 milijuna kuna.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Od kraja poslovne 2021.g. do sastavljanja ovog izvješća nije bilo poslovnih aktivnosti Grupe koji bi značajnije utjecali na poslovanje . Međutim, ratna zbivanja u Ukrajini su globalno utjecala na rast cijena energenata i imati će posljedično značajan negativni efekt kako na gospodarstva u svijetu tako i na Hrvatsku i na Samoborka Grupu. Nastavljene su aktivnosti vezano uz prodaju neoperativne imovine u cilju daljnje financijske konsolidacije, što je do sada već dalo značajne pozitivne rezultate.

VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Temeljen na modernim strojnim kapacitetima matice i ovisnih društava, planskom razvoju proizvoda i usavršavanju ljudskih resursa, agresivnijem djelovanju na tržištu i optimalizaciji troškova poslovanja, postavljen je plan koji i u uvjetima presporog buđenja građevinskog sektora i nelikvidnosti na tržištu prepostavlja poslovanje sa pozitivnim rezultatima. Restrukturiranjem u društvu i grupi djeluje se na povećanje efikasnosti i dugoročnog zadržavanja liderske pozicije na tržištu i jačanju pozicija povezanih društava

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Grupa upravlja svojim kapitalom kako bi osigurala da Grupi bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala. Struktura kapitala Grupe sastoji se od novca i novčanih ekvivalenata te vlasničke glavnice koju drže vlasnici društva i koja obuhvaća temeljni kapital, rezerve i zadržanu dobit.

Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Riznica Grupe koordinira pristupom domaćem i međunarodnom financijskom tržištu, prati financijske rizike koji se odnose na poslovanje Grupe i njima upravlja putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti analizirane po stupnju i veličini rizika. Riječ je o tržišnim rizicima, koji uključuje valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope i cjenovni rizik, zatim kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka.

Grupa nastoji svesti učinke spomenutih rizika na najmanju moguću razinu. Grupa ne uključuje ugovore o financijskim instrumentima, uključujući derivacijske financijske instrumente, niti njima trguje za spekulativne namjene. Grupa posluje na domaćem tržištu i inozemnom tržištu.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjene tržišnih cijena. Ovaj rizik je značajan zbog jake konkurencije na tržištu i zbog mogućih promjena u ponudi i potražnji za uslugama ove djelatnosti.

Valutni rizik

Grupa je izložena valutnom riziku prilikom kupnje i uzimanja zajmova denominiranih u drugim valutama. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno EUR. Grupa u ovom trenutku nije zaštićena od ovog rizika.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tjeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Zbog činjenice da Grupa koristi kredite s fiksnim i promjenjivim kamatnim stopama, Grupa je izložena riziku promjene kamatnih stopa.

kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Zbog činjenice da Grupa koristi kredite s fiksnim i promjenjivim kamatnim stopama, Grupa je izložena riziku promjene kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Grupa primjenjuje procedure koje osiguravaju prodaju kupcima koji imaju urednu kreditnu povijest i ne prelaze prihvatljivu granicu kreditne izloženosti.

Najveća kreditna izloženost je iskazana u bilanci u knjigovodstvenom iznosu svakog financijskog sredstva. Prema mišljenju Uprave, maksimalna izloženost odražava iznos potraživanja i druge kratkotrajne imovine umanjene za iznos priznatih umanjjenja vrijednosti na datum bilance.

Kreditni rizik se odnosi na rizik neispunjenja ugovornih obveza druge ugovorne strane, čime bi Grupa pretrpjela financijske gubitke.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Uprava, koja je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Grupa upravlja svojom likvidnošću održavanjem pričuva kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijeća financijske imovine i financijskih obveza.

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata, te prekoračenja po bankovnim računima približni su njihovim fer vrijednostima radi kratkoročnosti tih financijskih instrumenata.

Slično tomu, knjigovodstveni iznos povijesnog troška potraživanja i obveza na koje se primjenjuju uobičajeni komercijalni uvjeti kreditiranja također su približni njihovim fer vrijednostima.

Fer vrijednosti financijske imovine i financijskih obveza se određuje pod standardnim uvjetima i uvjetima kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima te se određuje prema cijenama koje kotiraju na tržištu.

Predsjednik Uprave:

Želimir Kodrić

 **Samoborka**
10430 SAMOBOR
Brt. Zagrebačka 32/a

Odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja i izvješća posloводства

Uprava treba za svaku poslovnu godinu pripremiti konsolidirane financijske izvještaje koji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Grupe SAMOBORKA d.d (dalje u tekstu „Grupa“) te njenu uspješnost i novčane tokove, u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije, te je odgovorna za vođenje odgovarajuće računovodstvene evidencije potrebne za pripremu tih konsolidiranih financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje raspoloživih mjera u cilju očuvanja imovine Grupe i sprječavanja i ustanovljavanja prijevare i drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima te ih potom treba dosljedno primjenjivati, donositi razumne i razborite prosudbe i procjene, pripremati konsolidirane financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Grupa nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava Grupe je također odgovorna za sastavljanje i sadržaj izvješća posloводства, sukladno zahtjevima članka 21. Zakona o računovodstvu. Izvješće posloводства prikazano je na stranicama 1 do 3 i odobreno od strane Uprave Grupe 20. travnja 2022. godine te potpisano u skladu s tim.

Potpisano u ime Uprave:



Želimir Kodrić, predsjednik Uprave



Grga Ivezić, član Uprave



Tomislav Trčak, član Uprave





IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU SAMOBORKA d.d.

Izvešće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja SAMOBORKA d.d. ("Grupa"), koji se sastoje od konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine, konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, konsolidiranog izvještaja o promjenama u kapitalu i rezervama i konsolidiranog izvještaja o novčanom toku za 2021. godinu te bilješki koje sadrže sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostala objašnjenja.

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji *istinито i fer* prikazuju financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2021. godine te njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za 2021. godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Grupe u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Naš revizijski pristup

Pri utvrđivanju našeg revizorskog pristupa uzeli smo u obzir značajnost pozicija u konsolidiranim financijskim izvještajima, našu procjenu rizika unutar komponenti svake od pozicija. Prilikom utvrđivanja pristupa reviziji, odredili smo vrstu posla koju je bilo potrebno odraditi kako bi prikupili dovoljno valjanih dokaza kao osnovu za naše mišljenje.



Member of Russell Bedford International

Ključno revizijsko pitanje	
Naši postupci tijekom revizije	
<p><i>Primjena MSFI 16 - Najmovi</i></p> <p>U konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine, Grupa iskazuje obveze po ostalim pravima korištenja po ugovorima o operativnom najmu u iznosu od 2.640.713 kuna.</p>	<p>Pozornost Revizora bila je usmjerena na:</p> <ul style="list-style-type: none">• Pregled ugovora o operativnom najmu, odnosno sadržavaju li ugovori odredbe za potrebne priznavanja najma sukladno MSFI 16 – <i>Najmovi</i>• Da li je Grupa primijenilo odredbe za potrebe početnog i naknadnog mjerenja imovine s pravom uporabe i obveza po najmu u skladu s MSFI 16 – <i>Najmovi</i>• Na temelju prikupljenih informacija i provjere početnog i naknadnog mjerenja imovine s pravom uporabe i obveze po najmu, uvjerali smo se kako je Grupa postupilo u skladu s odredbama MSFI 16 – <i>Najmovi (bilješka 15 i 29)</i>
<p><i>Obveze po izdanim obveznicama</i></p> <p>U konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine, Grupa iskazuje obvezu po izdanim korporativnim obveznicama u iznosu od 54.745.074 kuna.</p>	<p>Pozornost revizora bila je usmjerena na:</p> <ul style="list-style-type: none">• Provjeru da li je korporativna obveznica izdana u skladu s prospektom• Provjeru da li je iskazana u financijskim izvještajima u skladu s relevantnim računovodstvenim načelima• Na temelju prikupljenih informacija i uvidom u prospekt uvjerali smo se kako je Grupa ispravno evidentirala korporativnu obveznicu i učinke njenog mjerenja, te je ispravno iskazalo dugoročnu i kratkoročnu obvezu po izdanim obveznicama (<i>bilješka 29 i 33</i>)
<p><i>Evidentiranje obveza i kamata iz dugoročnih kredita</i></p> <p>U konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine, Grupa iskazuje obveze prema bankama i financijskim institucijama u ukupnom iznosu od 58.829.332 kuna. Ugovori su sklopljeni uz valutnu klauzulu. Grupa je iskazala obveze na dugoročne i kratkoročne.</p>	<p>Pozornost Revizora bila je usmjerena na:</p> <ul style="list-style-type: none">• Provjeru da li je Grupa ispravno klasificirala kreditne obveze u skladu s ugovornim odredbama• Provjeru da li su kamatni rashodi obračunati i iskazani u skladu s ugovornim odredbama i primjenjivim računovodstvenim načelima• Na temelju prikupljenih prikupljenih revizijskih dokaza i uvidom u ugovore o kreditima uvjerali smo se kako je Grupa ispravno evidentirala obveze prema bankama i financijske rashode na ime kamata (<i>bilješka 13 i 29</i>)



Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za konsolidirane godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Grupe da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Grupu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Grupa.

Revizorove odgovornosti za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih 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 godišnjih 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 prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazženje internih kontrola.



- **sječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola 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, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Grupe da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Grupa prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.**
- **ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li konsolidirani godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.**

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izviješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Imenovani smo revizorima od strane onih zaduženih za nadzor na 30. rujna 2021. godine da obavimo reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja Grupe SAMOBORKA d.d. za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine.
2. Ukupno neprekinuto razdoblje našeg angažmana iznosi dvije godine te se odnosi na razdoblja od 01. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2021. godine.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izviješće o reviziji konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.



4. Našom zakonskom revizijom konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja Grupe za 2021. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Grupa poštivala zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Grupe, njenu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.
 5. Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugacijeg, za Grupi, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Grupi i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprječavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Grupa sa starijem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za konsolidirane financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modifiziramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.
 6. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Grupe sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
 7. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja Grupe za 2021. godinu i datuma ovog izvješća nismo Grupi pružili zabranjene nerezivorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Grupi.
- Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima**
1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Grupe za 2021. godinu usklađene su s priloženim konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima Grupe za 2021. godinu.
 2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Grupe za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
 3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Grupe i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Grupe.
 4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Grupe za 2021. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
 5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Grupe za 2021. godinu, uključuje informacije iz članka 22. točaka 1., 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.



Izvjешće o usklađenosti s Uredbom o ESEF-u

U skladu sa zahtjevima članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, dužni smo izraziti mišljenje o usklađenosti financijskih izvještaja sadržanim u godišnjem izvješću, sa zahtjevima Delegirane uredbe Komisije (EU) 2019/815 od 17. prosinca 2018. godine o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje (dalje: „Uredba o ESEF-u“).

Odgovornost Uprave i onih zaduženih za nadzor

Uprava je odgovorna za pripremu financijskih izvještaja u elektroničkom obliku koji je u skladu s Odborbom o ESEF-u. Odgovornost Uprave podrazumijeva:

- Pripremu financijskih izvještaja u važećem XHTML formatu i njihovu objavu;
- Odabir i primjenu prikladnih iXBRL poveznica, korištenjem procjena gdje je potrebno;
- Osigurati dosljednost između digitaliziranih informacija i financijskih izvještaja prezentiranih u ljudski čitanom formatu; i
- Dizajn, implementaciju i održavanje internih kontrola relevantnih za primjenu Uredbe o ESEF-u.

Oni koju su zaduženi za nadzor odgovorni su za nadziranje ESEF izvještavanja, kao dijela procesa financijskog izvještavanja Grupe.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tome jesu li konsolidirani financijski izvještaji uključeni u konsolidirano godišnje financijsko izvješće u svim značajnim odrednicama usklađeni s Uredbom o ESEF-u, na temelju prikupljenih revizijskih dokaza. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 (izmijenjeni), *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija (MSIU 3000)* kojeg je izdao Međunarodni odbor za standarde revidiranja i izražavanja uvjerenja.

Angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s MSIU 3000 uključuje provođenje postupaka za dobivanje dokaza o usklađenosti s Odborbom o EFES-u. Priroda, vrijeme i opseg odabranih postupaka ovise o prosudbi revizora, uključujući procjenu rizika značajnih odstupanja od zahtjeva navedenih u Uredbi o ESEF-u, bilo zbog prijevare ili pogreške. Naši postupci su između ostalog uključivali:

- Stjecanje razumijevanja procesa označavanja;
- Ocjenjivanje dizajna i implementacije relevantnih kontrola nad procesom označavanja;
- Uspoređivanje označenih podataka s financijskim izvještajima Grupe prikazanim u ljudski čitljivom formatu;
- Ocjenjivanje potpunosti označavanja financijskih izvještaja Grupe;
- Ocjenjivanje prikladnosti upotrebe iXBRL oznaka odabranih iz korištene taksonomije ESEF-a i stvaranje dodatnih oznaka (ekstenzija) ako nije identificirana odgovarajuća oznaka u taksonomiji ESEF-a;
- Ocjenjivanje primjerenosti sidrenja vezano uz dodatne oznake taksonomije; i
- Ocjenjivanje prikladnosti formata financijskih izvještaja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji Grupe na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.



Russell Bedford Croatia
revizija d.o.o.
Selska cesta 90b/2.kat
10000 Zagreb – Hrvatska / Croatia
OIB: 64094041583
IBAN: HR2823600001102416797
T: +385 1 4107 118
F: +385 1 3758 211
E: info@russellbedford.hr
www.russellbedford.hr

Member of Russell Bedford International

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Paško Anić-Antić.

U Zagrebu, 27. travnja 2022.

Russell Bedford Croatia – Revizija d.o.o.
Selska cesta 90/b
10000 Zagreb

Paško Anić-Antić
Hrvatski ovlaštteni revizor

Paško Anić-Antić
Direktor



Russell Bedford

Croatia-revizija d.o.o.
Selska cesta 90b/2.kat
10000 Zagreb – Hrvatska / Croatia

Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

	2020.	2021.
	HRK	HRK
POSLOVNI PRIHODI		
Prihodi od prodaje	208.976.416	219.313.497
Ostali poslovni prihodi	11.221.482	16.921.147
Ukupno poslovni prihodi	220.197.898	236.234.644
POSLOVNI RASHODI		
Promijene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	1.099.310	1.526.804
Troškovi sirovina i materijala	(71.005.014)	(106.413.138)
Troškovi prodane robe	(55.276.441)	(29.969.719)
Ostali vanjski troškovi	(16.096.981)	(13.475.329)
Troškovi osoblja	(33.457.005)	(33.663.201)
Amortizacija	(9.523.564)	(11.387.530)
Ostali troškovi	(9.961.060)	(9.830.966)
Vrijednosna usklađenja	(10.483)	(3.866.656)
Rezerviranja	(48.000)	-
Ostali poslovni rashodi	(13.964.081)	(11.905.113)
Ukupno poslovni rashodi	(208.243.319)	(218.984.848)
DOBIT IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	11.954.579	17.249.796
FINANCIJSKI PRIHODI	18.985.425	615.728
FINANCIJSKI RASHODI	(17.281.959)	(8.222.445)
DOBIT/(GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	1.703.466	(7.606.717)
UKUPNI PRIHODI	239.183.323	236.850.372
UKUPNI RASHODI	(225.525.277)	(227.207.293)
Dobit / prije oporezivanja	13.658.045	9.643.079
Porez na dobit	(2.128.638)	(2.477.575)
DOBIT TEKUĆE GODINE	11.529.407	7.165.504

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 15 do 48 sastavni su dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju

na dan 31.12.2021.

	2020.	2021.
	HRK	HRK
IMOVINA		
Dugotrajna imovina		
Nematerijalna imovina	551.370	551.370
Nekretnine, postrojenja i oprema	215.890.684	178.029.715
Financijska imovina	8.127.512	8.252.131
Potraživanja	71.713.825	63.318.875
Ukupno dugotrajna imovina	296.283.391	250.152.091
Kratkotrajna imovina		
Zalihe	60.774.555	62.102.991
Potraživanja od kupaca	94.848.768	98.772.223
Potraživanja od zaposlenika	6.259	1.502
Potraživanja od države i drugih institucija	464.562	419.219
Ostala kratkotrajna potraživanja	23.341.768	33.942.027
Kratkotrajna financijska imovina	29.854.541	21.398.443
Novac u blagajni i banci	591.273	1.959.140
Ukupno kratkotrajna imovina	209.881.726	218.595.545
UKUPNA IMOVINA	506.165.117	468.747.636
KAPITAL I OBVEZE		
Kapital		
Upisani kapital	152.856.000	152.856.000
Zakonske rezerve	7.642.800	7.642.800
Ostale rezerve	6.075.115	6.199.734
Revalorizacijske rezerve	24.037.216	24.037.216
Zadržana dobit	13.679.244	25.208.651
Dobit tekuće godine	11.529.407	7.165.505
Ukupno kapital	215.819.782	223.109.906
Rezerviranja	13.771.180	4.891.631
Dugoročne obveze	146.757.348	126.188.784
Kratkoročne obveze		
Obveze za zajmove, depozite i slično	28.498.854	17.422.320
Obveze prema bankama i fin. institucijama	26.550.440	11.721.064
Obveze za primijene predujmova	1.944.846	2.606.218
Obveze prema dobavljačima	48.762.051	55.817.489
Obveze po vrijednosnim papirima	7.436.703	10.453.929
Obveze prema zaposlenicima	2.064.136	2.129.061
Obveze za poreze, doprinose i druga davanja	8.359.777	10.607.234
Ostale kratkoročne obveze	6.200.000	3.800.000
Ukupno kratkoročne obveze	129.816.807	114.557.315
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	506.165.117	468.747.636

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 15 do 48 sastavni su dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 31. prosinca 2019. godine	152.856.000	6.050.550	6.132.454	24.037.216	7.009.345	8.262.150	204.347.714
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	-	-	-	8.262.150	(8.262.150)	-
Prijenos u zakonske rezerve	-	1.592.250	-	-	(1.592.250)	-	-
Ostale vlasničke promjene	-	-	(57.339)	-	-	-	(57.339)
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	11.529.407	11.529.408
Stanje 31. prosinca 2020. godine	152.856.000	7.642.800	6.075.115	24.037.216	13.679.244	11.529.407	215.819.783
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	-	-	-	11.529.407	(11.529.407)	-
Prijenos u zakonske rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Ostale vlasničke promjene	-	-	124.619	-	-	-	124.619
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	7.165.505	7.165.505
Stanje 31. prosinca 2023. godine	152.856.000	7.642.800	6.199.734	24.037.216	25.208.651	7.165.505	223.109.906

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 15 do 48 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o novčanom toku za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

	2020.	2021.
Poslovne aktivnosti		
Dobit tekuće godine prije poreza	13.658.045	9.643.079
Amortizacija	9.523.564	11.387.530
Dobici i gubici od prodaje i vrij. usklađenja dugotrajne imovine	(1.397.780)	(276.084)
Prihodi od kamata i dividendi	(894.337)	(1.218.543)
Rashodi od kamata	15.348.052	7.653.186
Rezerviranja	(1.114.688)	(8.879.549)
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	(4.079.735)	(400.842)
	<u>31.043.121</u>	<u>17.908.777</u>
Promjene u radnom kapitalu		
Povećanje/(smanjenje) kratkoročnih obveza	(8.375.530)	6.892.026
(Povećanje)/smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(80.977.339)	(14.126.356)
(Povećanje)/smanjenje zaliha	(738.721)	(1.328.436)
Novčani izdaci za kamate	(15.348.052)	(8.163.871)
Plaćeni porez na dobit	(2.128.638)	(1.789.189)
	<u>(107.568.280)</u>	<u>18.515.826</u>
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	<u>(76.525.159)</u>	<u>(607.049)</u>
Investicijske aktivnosti		
Novčani primici od prodaje dugotrajne mat. i nemat. imovine	20.686.622	28.710.185
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	174.583	-
Novčani primici od kamata	146.069	90.355
Novčani primici od dividendi	748.268	953.993
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	36.970.420	16.289.077
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne imovine	(13.833.097)	(222.860)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova	(110.934)	(972.646)
	<u>44.781.931</u>	<u>44.848.104</u>
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Financijske aktivnosti		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i durgih posudbi	28.167.498	5.698.550
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	-	2.820.239
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i pozajmica	(852.823)	(51.391.977)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.352.715)	-
	<u>25.961.960</u>	<u>(42.873.188)</u>
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Novac i novčani ekvivalenti		
Na početku godine	6.372.540	591.273
Na kraju godine	591.273	1.959.140
Neto (smanjenje)/povećanje novaca i novčanih ekvivalenata	<u>(5.781.267)</u>	<u>1.367.867</u>

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 15 do 48 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

SAMOBORKA d.d. („Grupa“) osnovana je 2. lipnja 1997. godine te je upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod MBS 080147694.

Sjedište Grupe je u Samoboru, Zagrebačka 32a.

Temeljni kapital Grupe iznosi 152.856.000 kn i podijeljen je na 53.075 redovnih dionica, svaka nominalnog iznosa 2.880 kuna. Vlasnička struktura kapitala prikazana je u bilješki 24 uz konsolidirane financijske izvještaje.

Djelatnost Grupe sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti i registriranim pri Trgovačkom sudu je: vađenje vapnenca, gipsa (sadre) i krede, vađenje šljunka i pijeska, vađenje minerala i prirodnih mineralnih gnojiva, proizvodnja plastičnih masa, u primarnom obliku, proizvodnja premaznih proizvoda i sl., proizvodnja ljepila i želatine, proizvodnja proizvoda od betona, gipsa i sadre za građevinarstvo, proizvodnja gotove betonske smjese, proizvodnja žbuke, proizvodnja strojeva za rudnike, kamenolome i građevinarstvo, i ostale srodne djelatnosti

Na dan 31. prosinca 2020. godine korporativne obveznice Društva uvrštene su u kotaciju na redovito tržište na Zagrebačkoj burzi (bilješka 29.)

Na dan 31. prosinca 2021. godine Grupa je ukupno zapošljavala 248 zaposlenika (31. prosinca 2020. godine 261 zaposlenika).

Tijela Grupe su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Poslove Grupe vodi Uprava koja se sastoji od tri člana, a odluku o imenovanju Uprave Grupe donosi Nadzorni odbor.

Grupa ima četiri člana Nadzornog odbora koje bira Skupština, te čiji mandat traje 4 godine uz mogućnost ponovnog izbora.

Skupština Grupe je najviši organ i čine je dioničari Grupe.

Članovi Uprave i Nadzornog odbora Grupe su:

- Želimir Kodrić - predsjednik Uprave, zastupa Grupa samostalno i pojedinačno
- Grga Ivezić - član Uprave, zastupa Grupa s drugim članom Uprave
- Tomislav Trčak - član Uprave, zastupa Grupa samostalno i pojedinačno
- Dubravko Kodrić - predsjednik Nadzornog odbora
- Franjo Kodrić - zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Vlasta Kodrić - član Nadzornog odbora
- Vlatka Trčak - član Nadzornog odbora

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih konsolidiranih 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

Konsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) koje je usvojila Europska unija („MSFI usvojeni od strane EU“).

Konsolidirani financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave dana 20. travnja 2020. godine.

2.2 Osnove mjerenja

Ovi konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog ili amortiziranog troška, osim za financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak koja je iskazana po fer vrijednosti.

2.3. Izvještavanje o poslovnim segmentima

Operativni segmenti su dijelovi subjekta o kojima se izvještava na način koji je konzistentan s internim izvještavanjem koje se prezentira glavnom donositelju poslovnih odluka. Glavni donositelj poslovnih odluka koji je odgovoran za donošenje odluka o resursima koje treba rasporediti na segment i ocijeniti njegovo poslovanje identificiran je kao Uprava Grupe koja donosi strateške odluke. Poslovanje Grupe organizirano je u jedinstvenom operativnom sektoru proizvodnje kamneih agregata, betonskih proizvoda i žbuke, te se Upravi prezentiraju u jedinstvenim financijskim izvještajima.

2.4 Konsolidacija

Društvo Matica ima u vlasništvu druge pravne osobe (ovisna društva), koje su subjekti koje kontrolira. Društvo Matica ima kontrolu nad subjektom ako je temeljem svog sudjelovanja u njemu izložen varijabilnom prinosu, odnosno ima prava na njih te sposobnost utjecati na prinos svojom prevlašću u tom subjektu.

Konsolidirani financijski izvještaji prikazuju rezultate matice i njezinih ovisnih društava („Grupa“) kao da čine jednu cjelinu.

Ovisna društva pod kojim Matica ima kontrolu se u potpunosti konsolidiraju, od datuma kada je kontrola prenesena na Društvo. Sve značajne transakcije i stanja između društava unutar Grupe eliminirani su prilikom konsolidacije.

U nastavku su navedena sva ovisna Društva Matice:

	31. 12. 2021.
Povezano društvo	udio u vlasništvu %
Voljak d.d., Solin (u stečaju)*	95,34
Samoborka Split d.o.o., Gornji Muć	100
Keramika M1 d.o.o. (društvo osnovano 02.12.2020. godine)	100

* Društvo nema kontrolu

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.5 Korištenje prosudbi i procjena

Sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki od strane Uprave koje utječu na primjenu politika i objavljenih iznosa imovine i obveza, prihoda i troškova. Procjene i povezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i različitim drugim faktorima koji se smatraju realnima u određenim okolnostima, čiji rezultati čine osnovu za donošenje prosudbi o knjigovodstvenim vrijednostima imovine i obveza koje nisu direktno vidljive iz ostalih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procjena.

Procjene i pripadajuće pretpostavke redovito se pregledavaju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojem je promjena procjene napravljena, ako promjena utječe samo na to razdoblje. Ako promjena utječe na razdoblje u kojem je nastala i na buduća razdoblja, priznaje se u razdoblju u kojem je nastala i u budućim razdobljima.

2.6 Funkcionalna i prezentacijska valuta

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

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

(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 podmirjenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama je službeni tečaj objavljen od strane Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2021. godine, te iznosi 7,517174 kuna za euro (31. prosinca 2020.: 7,536898 kune za euro) i 6,643548 kune za američki dolar (31. prosinca 2020.: 6,139039 kune za američki dolar).

2.7 Standardi, tumačenja i izmjene objavljenih standarda koji su stupili na snagu

MSFI 9 – Financijski instrumenti

Sukladno MSFI 9 – *Financijski instrumenti*, financijska imovina može se klasificirati u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti i financijska imovina po amortiziranom trošku. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja.

Grupa je za 2021. godinu primjenila računovodstvena načela sadržana u novom MSFI 9 – *Financijski instrumenti*, zamjenjuje MRS 39 - *Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje*, čije su promjene najznačajnije u dijelu klasificiranja financijske imovine sukladno usvojenog poslovnog modela, a čija je primjena obvezna za izvještajna razdoblja počevši od 01.siječnja 2019. godine. Menadžment Grupe poslovni model utvrđuje na razini koja odražava način zajedničkog upravljanja skupinama financijske imovine, primjereno okolnostima i ostvarivanju željenih poslovnih ciljeva i generiranja novčanih tokova. Stoga, menadžment poslovnim modelom određuje hoće li novčani tokovi nastati prikupljanjem ugovoreni novčanih tokova, prodajom financijske imovine ili i od jednog i od drugog. Grupa će reklasificirati imovinu isključivo ako mijenja svoj poslovni model upravljanja istom, te će u tom slučaju reklasificirati svu financijsku imovinu na koju to utječe.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Financijska imovina po fer vrijednosti u dobiti i gubitku

Ova kategorija uključuje financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina osim derivativnih financijskih instrumenata.

Financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Grupa mjeri financijsku imovinu koja se odnosi na dužničke vrijednosne papire po fer vrijednosti kroz konsolidiranu ostalu sveobuhvatnu dobit ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem ostvarenja i prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodajom financijske imovine, te
- Ugovoreni uvjeti financijske imovine nastaju na određene datume za novčane tokove koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Financijska imovina po amortiziranom trošku

Grupa mjeri financijsku imovinu prema amortiziranom trošku ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova,
- Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Mjerenje i priznavanje

Grupa priznaje svoju financijsku imovinu na datum trgovanja. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u konsolidiranom računu dobiti i gubitka. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u konsolidiranom računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u konsolidiranom izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Grupa prenijela sve bitne rizike i koristi vlasništva. Krediti i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno su mjereni po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazuju se u konsolidiranom računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Ako tržište za neku financijsku imovinu nije aktivno, Grupa utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti u skladu s MSFI 13 – *Mjerenje fer vrijednosti*.

Grupa klasificira svoje financijsku imovinu kao imovinu koje se naknadno mjere po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

MSFI 15: Prihodi od ugovora s kupcima

MSFI 15 mijenja MRS 11 – *Ugovori o izgradnji*, MRS 18 – *Prihodi* i sva povezana tumačenja te se s ograničenim izuzećima, primjenjuje na sve prihode koji nastaju kao rezultat ugovora s kupcima, te definira prihod kao iznos koji odražava naknadu koju Grupa očekuje primiti za prijenos dobara ili usluga kupcu. MSFI 15 od Grupe zahtjeva primjenu prosudbi, pri čemu je potrebno uzeti u obzir sve relevantne činjenice i okolnosti u primjeni modela od 5 koraka na ugovore koje ima sa svojim kupcima.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

MSFI 16 - Najmovi

MSFI 16 objavljen je u siječnju 2016. godine i zamjenjuje MRS 17 - *Najmovi*, IFRIC 4 - *Određivanje uključuje li sporazum najam*, SIC 15 - *Poslovni najam-politici* i SIC 27 - *Promjena sadržaja transakcija uključujući pravni oblik najma*. MSFI 16 postavlja načela priznavanja, mjerenja, prezentiranja i objavljivanja najмова te zahtjeva drugačije evidentiranje poslovnih najмова od strane najmoprimca.

Standard uključuje dva izuzetka u priznavanju za najmoprimca - najam imovine „male vrijednosti“ te kratkoročni najam, odnosno najam s periodom od 12 mjeseci ili kraćim koji ne sadrže opciju kupnje.

Menadžment Grupe će za svaku vrstu predmeta najma odlučiti dali će primijeniti ovo izuzeće. Na datum početka najma, najmoprimac će priznati obveze za najam iskazan po sadašnjoj vrijednosti svih plaćanja u vezi s najmom koja nisu izvršena na taj dan, te, po trošku, imovinu koja predstavlja pravo korištenja imovine tijekom perioda najma. Nakon prvog dana trajanja najma, najmodavac obavezu po osnovu najma treba mjeriti tako da: povećava knjigovodstvene vrijednosti kako bi se uzela u obzir kamata na obavezu po osnovu najma; umanjuje knjigovodstvene vrijednosti kako bi se uzela u obzir izvršena plaćanja po osnovu najma; i ponovno mjeri knjigovodstvene vrijednosti kako bi se se uzelo u obzir sve eventualne ponovne procjene ili preinake najma (promjene razdoblja najma, promjene diskontne stope, promjene u procjeni prava otkupa). Najmoprimci će u računu dobiti i gubitka za tekuće razdoblje imati iskazane troškove na ime kamata na obveze za najam u okviru financijskih troškova, te troškove amortizacije prava na korištenje imovine u okviru poslovnih prihoda. Načelno, najmoprimac će odvojiti komponente koje se odnose na najam od komponenti koje se po ugovoru ne odnose na najam.

Grupa je primijenila ovaj standard za poslovnu godinu koja počinje 01. siječnja 2020. godine. Menadžment je analizom zaključio da usvajanje standarda nema značajnog utjecaja na konsolidirane financijske izvještaje Grupe. Učinak primjene novog MSFI 16 – *Najmovi* prikazan je u bilješki 15.

2.8 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primijene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte.

Grupa priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada je vjerojatno da će Grupa ostvariti buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Grupe koje su opisane u nastavku.

(a) Prihodi od prodaje proizvoda

Priznaju se kada je Grupa prenijela značajne rizike i koristi vlasništva nad proizvodima na kupca iako je vjerojatno da će Grupa primiti ranije dogovorene uplate. Ti se kriteriji smatraju zadovoljenim kada je proizvod dostavljen kupcu.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

(b) Prihodi od usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Grupa primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojemu su iste pružene.

Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora. Stupnjevi izvršenja ugovora utvrđeni su kako slijedi:

- Obavljene usluge priznaju se u odnosu na stupanj izvršenja, utvrđene kao postotak utrošenog vremena, u odnosu na ukupno vrijeme, koje je proteklo do datuma konsolidirane bilance odnosno konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju.
- Naknade za održavanje uključene u cijenu prodanog proizvoda priznaju se u odnosu na udio u ukupnom trošku za održavanje prodanog proizvoda, uzimajući u obzir broj prethodnih usluga održavanja ranije prodanih proizvoda i
- Prihod od ugovora temeljenih na utrošenom vremenu i materijalu priznat je, prema ugovorenim cijenama, u razdoblju u kojem su radni sati izvršeni i u kojem su direktni troškovi nastali.

(c) Prihod od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovici koristeći metodu efektivne kamatne stope. Prihodi od kamata priznaju se kao financijski prihod u konsolidiranom računu dobiti i gubitka.

(d) Prihod od najma

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Prihod od poslovnih najмова obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

2.9 Poslovni rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posjednicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

2.10 Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi i rashodi se priznaju u konsolidiranoj dobiti ili gubitku kako nastaju. Financijski prihodi i rashodi uključuju prihode i rashode od kamata, prihode od dividendi i udjela u dobiti, realiziranu i nerealiziranu dobit i gubitak od trgovanja te tečajne razlike.

2.11 Oporezivanje

Porezni rashod koji se obračunava na rezultat za godinu sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza pojedinačnih Društava čiji izvještaji čine konsolidirani financijski izvještaj. Tekući porez predstavlja pretpostavljeni iznos poreza koji se plaća na oporezivi iznos dobiti za poslovnu godinu uz primjenu poreznih stopa važećih na dan izvještaja o financijskom položaju te svih korekcija iznosa porezne obveze za prethodna razdoblja.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.12 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

Priznavanje i mjerenje

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrednuju se po povijesnom trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i, ukoliko postoje, gubitke od umanjenja. Trošak ulaganja uključuje troškove koji se izravno mogu pripisati nabavi imovine.

Zemljišta se naknadno iskazuju po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije.

Tamo gdje dijelovi opreme imaju različiti korisni vijek trajanja, evidentiraju se kao posebne stavke opreme.

Grupa priznaje, unutar knjigovodstvene vrijednosti, stavke opreme i troškove zamjene dijelova određene stavke u trenutku nastanka, ukoliko je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ugrađene u tu komponentu pritićati u Grupi i ako je taj trošak pouzdano mjerljiv. Svi ostali troškovi popravaka priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem nastaju.

Amortizacija se priznaje u dobiti ili gubitku primjenjujući linearnu metodu kako bi se troškovi amortizacije rasporedili na preostali procijenjeni korisni vijek trajanja opreme i nematerijalne imovine. Imovina u pripremi se ne amortizira.

Procijenjeni vijek trajanja imovine bio je kako slijedi:

	2020.	2021.
Građevinski objekti	10 godina	10 godina
Oprema	4-10 godina	4-10 godina
Prijevozna sredstva i inventar	1-4 godina	1-4 godina

Korisni vijek upotrebe i metoda obračuna amortizacije periodično se pregledavaju (najmanje godišnje) kako bi se osiguralo da su metoda i razdoblje obračuna amortizacije u skladu s očekivanim ekonomskim koristima koje nose oprema i nematerijalna imovina.

Knjigovodstvena vrijednost stavke imovine opisuje se odmah do njenog nadoknadivog iznosa ukoliko je njena knjigovodstvena vrijednost veća od procijenjenog nadoknadivog iznosa. Dobici i gubici od prodaje određuju se usporedbom prodajne cijene s knjigovodstvenom vrijednošću i uključuju se u dobit ili gubitak.

Troškovi redovnog održavanja direktno se priznaju u poslovni rezultat. Troškovi održavanja kapitaliziraju se u iznimnim slučajevima kada održavanje rezultira značajnim ili suštinskim poboljšanjem imovine na koju se odnosi.

Umanjenja vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknativa.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

2.13 Ulaganje u nekretnine

Ulaganja u nekretnine odnose se na poslovne zgrade koje se drže u svrhu dugoročnog stjecanja prihoda od najma ili zbog porasta njihove vrijednosti te se Grupa njima ne koristi. Ulaganja u nekretnine tretiraju se kao dugotrajna ulaganja, osim ako nisu namijenjena prodaji u sljedećoj godini te je kupac identificiran, u kojem se slučaju svrstavaju u kratkotrajnu imovinu. Ulaganja u nekretnine iskazuju se po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Ulaganja u tijeku se ne amortiziraju.

2.14 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina klasificira se kao dugotrajna imovina namijenjena za prodaju, ako će njena knjigovodstvena vrijednost biti uglavnom nadoknađena putem prodaje umjesto stalnim korištenjem. Dugotrajna imovina klasificirana kao namijenjena za prodaju mjeri se po nižoj vrijednosti od knjigovodstvene ili fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Imovina mora biti raspoloživa za trenutnu prodaju u postojećem stanju i njena prodaja mora biti vrlo vjerojatna. Dobici i gubici nastali prodajom dugotrajne imovine namijenjene za prodaju uključuju se u konsolidiranom izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostali dobiti/(gubici) po neto principu.

2.15 Financijski instrumenti

Klasifikacija

Grupa klasificira svoju financijsku imovinu i financijske obveze u sljedeće kategorije: kao imovina koja se naknadno mjeri po amortiziranom trošku, po fer vrijednosti kroz konsolidiranu ostalu sveobuhvatnu dobit ili po fer vrijednosti kroz konsolidirani račun dobiti i gubitka temeljem subjektova poslovnog modela i obilježja financijske imovine s ugovorenim konsolidiranim novčanim tokovima. Uprava odlučuje o klasifikaciji odmah pri inicijalnom priznavanju.

a) *Financijska imovina po fer vrijednosti kroz konsolidirani račun dobiti i gubitka*

Ova kategorija uključuje: financijske instrumente namijenjene trgovanju (uključujući derivative instrumente) i instrumente koje je rukovodstvo početno odredilo kao instrumente po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak. Grupa za upravljanje priznaje financijsku imovinu i obveze po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak kada se:

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- imovinom i obvezama upravlja, vrednuje ili interno izvještava na osnovi fer vrijednosti,
 - priznavanjem eliminira ili značajno umanjuje računovodstvena neusklađenost koja bi u protivnom nastala, ili
 - imovina ili obveze sadrže ugrađeni derivativ koji značajno mijenja novčane tokove koji bi inače proizlazili iz ugovora.
- b) *Financijska imovina po amortiziranom trošku*
- Financijska imovina mjeri se po amortiziranom trošku ako su ispunjena oba uvjeta navedena u nastavku:
- financijska se imovina drži u okviru poslovnog modela čija je svrha držanje financijske imovine radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i
 - na temelju ugovorenih uvjeta financijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.
- c) *Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit*
- Financijska imovina mjeri se po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su ispunjena oba uvjeta navedena u nastavku:
- financijska se imovina drži u okviru poslovnog modela čiji se cilj ostvaruje prikupljanjem ugovorenih novčanih tokova i prodajom financijske imovine te
 - na temelju ugovorenih uvjeta financijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice

Mjerenje i priznavanje

Grupa priznaje svoju financijsku imovinu na datum trgovanja. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računnu dobiti i gubitka. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u konsolidiranom računnu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u konsolidiranom izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Grupa prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Kreditni i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno su mjereni po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u konsolidiranom računnu dobiti i gubitka iskazuju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Ako tržište za neku financijsku imovinu nije aktivno Grupa utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti u skladu s MSFI 13 – *Mjerenje fer vrijednosti*.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Grupa priznaje rezervacije za umanjene vrijednosti za očekivane kreditne gubitke za financijsku imovinu koja se vodi po fer vrijednosti kroz konsolidirani račun dobiti i gubitka. Očekivani kreditni gubici predstavljaju procjenu kreditnih gubitaka na temelju vjerojatnosti tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta. Novčani je manjak razlika između novčanih tokova koji subjektu dospjevaju u skladu s ugovorom i novčanih tokova čiji primitak Grupa očekuje. Budući da se pri određivanju očekivanih kreditnih gubitaka u obzir uzimaju i iznos i vrijeme plaćanja, kreditni gubitak nastaje čak i ako subjekt očekuje plaćanje u cijelosti, ali nakon ugovorenog dospeljeca.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Za potraživanja od kupaca Grupa primjenjuje praktični, odnosno pojednostavljeni pristup mjerenju očekivanih kreditnih gubitaka.

Prestanak priznavanja

Grupa prestaje priznavati financijsku imovinu kada ugovorna prava na novčane tokove od te financijske imovine isteknu ili u slučaju prijenosa financijske imovine kada taj prijenos udovoljava uvjetima prestanka priznavanja u skladu s MSFI-om 9: „*Financijski instrumenti*“.

Financijske obveze prestaju se priznavati kada se ugovorne obveze podmiri, otkazu ili isteknu.

Specifični instrumenti

a) Novac i novčani ekvivalenti

Novac obuhvaća tekuće račune i depozite kod banaka s originalnim ugovornim dospijećem do tri mjeseca. Novčani ekvivalenti su kratkoročna, vrlo likvidna ulaganja koja se mogu zamijeniti za poznati iznos novca i podložna su riziku promjene vrijednosti koji nije značajan te se drže s namjerom podmirivanja kratkoročnih novčanih obveza, a ne radi ulaganja ili drugih razloga.

b) Vlasničke vrijednosnice

Vlasničke vrijednosnice klasificirane su kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz konsolidirani račun dobiti i gubitka (financijski instrumenti namijenjeni trgovanju) i vrednuju se po fer vrijednosti, osim ukoliko ne postoji pouzdana mjera fer vrijednosti, kada se one vrednuju po trošku stjecanja, umanjenom za umanjenje vrijednosti.

c) Dužničke vrijednosnice

Dužničke vrijednosnice klasificirane su kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz konsolidirani račun dobiti i gubitka (financijski instrumenti namijenjeni trgovanju) i vrednuju se po fer vrijednosti. Dužničke vrijednosnice uključuju domaće državne obveznice.

2.16 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika te potraživanja od države i drugih institucija iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti. Navedena potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu.

Potraživanja dospijevaju u roku do godine dana i klasificiraju se kao kratkoročna potraživanja.

Za potraživanja od kupaca Grupa primjenjuje praktični, odnosno pojednostavljeni pristup mjerenju očekivanih kreditnih gubitaka.

2.17 Zalihe

Zalihe su imovina:

- a) koja se drže za prodaju u redovnom tijeku poslovanja,
- b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju, ili
- c) u obliku materijala ili dijelova zaliha koji će biti utrošeni u procesu proizvodnje ili u postupku pružanja usluga.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Mjerenje zaliha

Zalihe treba mjeriti po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže.

Neto utrživa vrijednost je procijenjena prodajna cijena u redovnom tijeku poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni da se obavi prodaja.

Trošak zaliha uključuje:

- troškove nabave,
- troškove konverzije i
- ostale troškove koji su nastali dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Troškovi nabave zaliha obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine i druge poreze (osim onih koje subjekt kasnije može povratiti od poreznih vlasti) te troškove prijevoza, rukovanja zaliha, kao i druge troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački i količinski popusti te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Troškovi konverzije zaliha uključuju troškove izravno povezane s jedinicama proizvodnje, kao što je direktan rad, te sustavno raspoređene fiksne i varijabilne opće troškove proizvodnje koji su nastali konverzijom materijala u gotove proizvode. Fiksni opći troškovi proizvodnje su oni indirektni troškovi proizvodnje koji ostaju relativno konstantni bez obzira na obim proizvodnje, kao što su trošak amortizacije i održavanja proizvodnih zgrada i proizvodne opreme, te troškove upravljanja i administrativne troškove pogona. Varijabilni opći troškovi proizvodnje su oni indirektni troškovi proizvodnje koji izravno ili gotovo izravno ovise o obujmu proizvodnje, kao što su indirektna materijal i indirektna rad.

Raspoređivanje fiksnih općih troškova proizvodnje na troškove konverzije temelji se na normalnom kapacitetu proizvodnje. Normalan kapacitet je proizvodnja koja se očekuje ostvariti u prosjeku tijekom određenog broja razdoblja ili sezona u normalnim uvjetima, uzimajući u obzir gubitak kapaciteta kao posljedica planiranog održavanja.

Ostali troškovi uključuju se u trošak zaliha samo u mjeri u kojoj su stvarno nastali u svezi s dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- Troškovi nabave zaliha i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se izravno mogu pripisati nabavi sirovina i materijala. Trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak kao i stanje zaliha sirovina i materijala iskazuje se primjenom metode prosječne cijene.
- Zalihe proizvodnje iskazuju se po cijeni koštanja proizvodnje koja se utvrđuje temeljem nastalih izravnih i neizravnih, varijabilnih i fiksnih troškova koji se prenose na kraju obračunskog razdoblja i iskazuju kao proizvodnja u tijeku ukoliko se nerealizirani na kraju obračunskog razdoblja.
- Gotovi proizvodi na zalihima sadrže gotove vlastite proizvode. Zalihe gotovih proizvoda iskazuju se po trošku proizvodnje odnosno neto utrživoj vrijednosti, ovisno koja je niža.
- Trgovačka roba predstavlja zalihe kupljene robe predviđene za ponovnu prodaju te stanove stečene kompenzacijama s kupcima koji svoje obveze nisu u mogućnosti platiti novcem, a iskazuje se po prodajnim cijenama umanjanim za iznos poreza na dodanu vrijednost i razlike u cijeni robe (marža).
- Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine i čija pojedinačna nabavna vrijednost ne prelazi 3.500 kuna. Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- Utrošak odnosno otpis ambalaže obavlja se uz vremenski pomak do trenutka obavijesti dobavljača i karakteru ambalaže (povratna ili nepovratna ambalaža).

Priznavanje rashoda

Kad su zalihe prodane, Grupa priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

2.17 Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, a naknadno po amortiziranom trošku uz korištenje metode efektivne kamatne stope.

2.18 Uzeti zajmovi

Uzeti kamatonosni zajmovi inicijalno se priznaju po trošku stjecanja. Naknadno vrednovanje provodi se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka i iznosa koji se plaća po dospijeću priznaje se u dobiti ili gubitku tijekom trajanja zajma metodom efektivne kamatne stope.

2.19 Upisani kapital i rezerve

Upisani kapital je iskazan u kunama po nominalnoj vrijednosti.

Dobit poslovne godine se prebacuje u zadržanu dobit. Pravo na udjele u dobiti se priznaje kao obveza u razdoblju u kojem je objavljeno i isplaćeno iz zadržane dobiti.

2.20 Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Grupa ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirjenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

2.21 Primanja zaposlenih

a) Doprinosi za mirovinsko osiguranje

Grupa uplaćuje doprinose u obvezne mirovinske fondove prema obveznoj, ugovornoj osnovi. Grupa nema drugih obveza plaćanja nakon uplate doprinosa. Doprinosi se prikazuju kao trošak primanja zaposlenih u dobiti ili gubitku u razdoblju u kojem nastaju.

b) Otpremnine

Grupa priznaje obveze za otpremnine kada otkazuju ugovore o radu s zaposlenicima sporazumno ili poslovno uvjetavanim razlozima, a prije redovnog umirovljenja.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.22 Korištenje prosudbi i procjena

Procjene i pretpostavke se redovito pregledavaju i temelje se na povijesnom iskustvu i različitim drugim faktorima, uključujući i očekivane buduće događaje koji se smatraju realnima u određenim okolnostima.

Grupa koristi prosudbe i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Po definiciji računovodstvene procjene su rijetko jednake stvarnim rezultatima. Procjene i pretpostavke koje nose značajan rizik stvaranja materijalnih razlika u knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini su navedene u nastavku.

a) Porez na dobit

Grupa je obveznik poreza na dobit u Republici Hrvatskoj. Grupa priznaje obveze za očekivana moguća porezna pitanja prilikom porezne revizije koje se temelje na procjenama da li će nastati dodatna porezna obveza. Ukoliko se konačan porezni ishod tih poreznih pitanja razlikuje od iznosa prvobitno obračunatog, nastale razlike biti će prikazane kao promjena procjena u razdoblju u kojem je nastala. Obračuni koji potkrijepljuju poreznu prijavu su predmet pregleda i odobrenja Porezne uprave.

b) Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i zajmova i potraživanja

Potraživanja od kupaca i zajmovi i potraživanja procjenjuju se na svaki datum izvještavanja da bi se vidjelo postoje li naznake umanjenja vrijednosti, na osnovi procjene vjerojatnosti da će se nadoknaditi knjigovodstvena vrijednost imovine. Svaki se kupac zasebno procjenjuje na osnovi očekivanog datuma i iznosa naplate te eventualnih instrumenata osiguranja. Uprava smatra da su potraživanja od kupaca na datum izvještavanja iskazana po njihovoj nadoknadivoj vrijednosti.

2.23 Upravljanje rizicima

U okviru poslovanja Grupa je izložena sljedećim financijskim rizicima:

- (1) *Tržišni rizik*
- (2) *Kamatni rizik*
- (3) *Kreditni rizik*
- (4) *Valutni rizik*
- (5) *Rizik likvidnosti*

(1) Tržišni rizik

Grupa je izložena tržišnom riziku zbog poslovanja na domaćem i inozemnom tržištu na kojima Uprava zasebno utvrđuje cijene svojih proizvoda. Ovaj rizik je značajan zbog jake konkurencije na tržištu i zbog mogućih promjena u ponudi i potražnji za uslugama ove djelatnosti.

2) Kamatni rizik

Poslovanje Grupe je pod utjecajem rizika promjene kamatnih stopa u onoj mjeri u kojoj kamatonosna aktiva i obveze dospjevaju ili im se mijenjaju kamatne stope u različitim razdobljima ili u različitim iznosima. Grupa ima značajne iznose kreditnih obveza te postoji rizik kojemu je Grupa izložena uslijed promjene kamatnih stopa.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3) Kreditni rizik

Grupa je izložena kreditnom riziku koji se može definirati kao rizik prilikom kojeg stranka nepodmirenim obveza može uzrokovati financijski gubitak za Grupu. Izloženost kreditnom riziku prvenstveno nastaje na temelju otkupa potraživanja, dužničkih i ostalih vrijednosnica. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika nisu prisutne.

4) Valutni rizik

Grupa je izložena valutnom riziku kroz transakcije u stranim valutama. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobiti i gubitka, ali ne utječu na tok novca.

5) Rizik likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Uprava koja je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Grupa upravlja svojom likvidnošću održavanjem pričuva, korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda i pozajmica te pričuva kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospjeća financijske imovine i financijskih obveza.

BILJEŠKA 3 - PRIHOD OD PRODAJE

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Prihodi od prodaje u zemlji /i/	199.609.480	207.600.772
Prihodi od prodaje u inozemstvu /ii/	9.366.936	11.712.725
Ukupno	208.976.416	219.313.497

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji

Prihodi od prodaja proizvoda i trgovačke robe / i-1/	188.640.406	192.284.586
Prihodi od prodaje usluga	8.514.680	9.054.768
Prihod od prodaje građevinskih projekata	2.419.199	5.826.192
Prihod od prodaje otpadaka i sekundarnih sirovina	35.195	435.226
Ukupno	199.609.480	207.600.772

/i-1/ Prodaja proizvoda i trgovačke robe u zemlji

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Prihodi od prodaje u veleprodaji	164.505.957	167.869.379
Prihodi od prodaje u maloprodaji	2.049.693	2.029.826
Prihodi od gotovinskih utržaka	2.234.755	2.317.828
Prihodi od robe u tranzitu	19.626.763	20.019.309
Ostali prihodi od prodaje	223.238	48.244
Ukupno	188.640.406	192.284.586

/ii/ Prihodi od prodaje u inozemstvu

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Prodaja proizvoda i trgovačke robe i usluga	9.366.936	11.712.725
Ukupno	9.366.936	11.712.725

BILJEŠKA 4 – OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Prihodi od najma	442.987	281.999
Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine	1.447.813	3.834.899
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.162.689	8.879.548
Prihodi od tuzemne isporuke oslobođenja PDV-a	2.174.563	838.014
Prihodi od državnih potpora	3.860.270	-
Inventurni viškovi	53.415	29.865
Prihodi od naknadnih odobrenja od dobavljača	-	1.366.129
Prihodi od upotrebe za vlastite proizvode	350.418	457.953
Ostali poslovni prihodi	1.729.327	1.232.740
Ukupno	11.221.482	16.921.147

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Troškovi sirovina i materijala /i/	71.005.014	106.413.138
Troškovi prodane robe	55.276.441	29.969.719
Ostali vanjski troškovi /ii/	16.096.981	13.475.329
Ukupno	142.378.436	149.858.186

/i/ Troškovi sirovina i materijala

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Utrošene sirovine i materijal	54.452.829	88.332.430
Troškovi energije	13.925.191	15.639.484
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	2.626.994	2.441.224
Ukupno	71.005.014	106.413.168

/ii/ Ostali vanjski troškovi

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Prijevozne usluge	9.372.099	8.683.470
Usluge na izradi proizvoda	1.595.846	76.263
Usluge održavanja	2.514.031	2.360.030
Usluge najma i zakupa	643.965	597.948
Usluge reklame i propagande	612.497	733.230
Komunalne i ostale slične usluge	1.236.481	886.738
Ostali vanjski troškovi	122.062	137.650
Ukupno	16.096.981	13.475.329

BILJEŠKA 6 – TROŠKOVI OSOBLJA

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Neto plaće i naknade	20.957.035	21.385.500
Porezi i doprinosi iz i na plaće	12.499.970	12.277.701
Ukupno	33.457.005	33.663.201

Na dan 31. prosinca 2021. godine prosječan broj zaposlenih iznosio je 261 zaposlenika, dok je u 2020. godini iznosio 249 zaposlenika.

BILJEŠKA 7 – AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2021. godinu u iznosu od 11.387.530 kuna (2020. godine 9.523.564 kuna) i obračunata je po stopama iskazanima u bilješci 2.12 uz financijske izvještaje.

BILJEŠKA 8 – OSTALI TROŠKOVI

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Neproizvodne usluge	272.780	149.887
Bankarske usluge	508.188	365.606
Premije osiguranja	1.236.718	1.070.567
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	2.803.293	2.584.349
Troškovi prijevoza na posao i s posla	1.330.304	1.302.723
Dnevnice i troškovi prijevoza na službenom putu	1.015.048	1.050.308
Otpremnine, jubilarne nagrade, božićnice i sl.	213.013	401.258
Ostali troškovi	2.581.716	2.906.268
Ukupno	9.961.060	9.830.966

BILJEŠKA 9 – VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Vrijednosno usklađenje kupaca	10.483	3.866.656
Ukupno	10.483	3.866.656

BILJEŠKA 10 – TROŠKOVI REZERVIRANJA

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Rezerviranja za mirovine	48.000	-
Ukupno	48.000	-

BILJEŠKA 11 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Inventurni manjkovi	139.233	106.049
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine	11.845.759	11.267.731
Troškovi prodaje dugotrajne imovine	1.040.203	-
Ostali troškovi	938.886	531.333
Ukupno	13.964.081	11.905.113

BILJEŠKA 12 – FINANCIJSKI PRIHODI

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Prihodi od kamata	146.069	258.074
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	1.023.780	348.447
Prihod od otkupa potraživanja	17.732.792	-
Ostali prihodi od financijskih ulaganja	82.784	9.207
Ukupno	18.985.425	615.728

BILJEŠKA 13 – FINANCIJSKI RASHODI

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Rashodi od kamata	9.119.167	7.702.187
Rashodi od tečajnih razlika	1.962.792	520.258
Ostali financijski rashodi	6.200.000	-
Ukupno	17.281.959	8.222.445

BILJEŠKA 14 – POREZ NA DOBIT

	2020.	2021.
	<i>u kunama</i>	
Dobit prije oporezivanja	13.658.045	9.643.079
Porez na dobit	18%	18%
Uvećanja porezne osnovice	2.030.197	4.121.227
Smanjenje porezne osnovice	(3.862.475)	-
Dobit nakon uvećanja i smanjenja	11.825.768	13.764.306
Porez na dobit nakon uvećanja i smanjenja	(2.128.638)	(2.477.575)
Neto dobit	11.529.407	7.165.504

BILJEŠKA 15 – MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljišta	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Investicije u tijeku	Ulaganje u nekretnine	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOSTI							
Stanje 1. siječnja 2020. godine	120.959.335	72.165.823	164.935.697	82.732.299	20.168.319	82.659.007	543.620.480
Nabavke	-	17.097	7.689.903	7.710.974	-	-	15.417.974
Otuidvanje i rashodovanje	-	(1.213.677)	(1.536.782)	(5.238.641)	(10.564.922)	(9.000.000)	(27.554.022)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	120.959.335	70.969.243	171.088.818	85.204.632	9.603.397	73.659.007	531.484.432
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 1. siječnja 2020. godine	-	67.699.083	160.549.349	79.406.606	-	4.678.548	312.333.586
Amortizacija tijekom 2020. godine	-	777.850	815.516	1.809.983	-	6.120.215	9.523.564
Otuidvanje i rashodovanje	-	(1.213.676)	(1.536.201)	(3.251.025)	-	(262.500)	(6.263.402)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	-	67.263.257	159.828.664	77.965.564	-	10.536.263	315.593.748
Sadašnja vrijednost 31.12.2020.	120.959.335	3.705.986	11.260.154	7.239.068	9.603.397	63.122.744	215.890.684

u kunama

**BILJEŠKA 15 – MATERIJALNA
IMOVINA (nastavak)**

	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Investicije u tijeku	Ulaganje u nekretnine	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOSTI				
Stanje 1. siječnja 2021. godine	171.088.818	85.204.632	73.659.007	314.484.432
Nabavke	718.277	1.229.370	-	1.947.647
Otdivanje i rashodovanje	(1.006.178)	(7.043.014)	(33.548.611)	(42.033.409)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	170.800.918	79.390.988	40.110.396	290.302.302
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje 1. siječnja 2021. godine	159.828.664	77.965.564	10.536.263	315.593.748
Amortizacija tijekom 2021. godine	2.521.514	4.511.951	4.761.881	12.571.566
Otdivanje i rashodovanje	(860.924)	(7.042.423)	(5.260.356)	(13.599.308)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	161.489.255	75.435.092	10.037.788	314.566.006
Sadašnja vrijednost 31.12.2021.	2.929.766	5.152.946	9.603.397	178.029.715
	9.311.663	5.152.946	30.072.608	178.029.715

Grupa je od 01. siječnja 2020. godine primijenila novi MSFI 16 – *Najmovi* i sukladno primjeni novog standarda evidentirala ostala prava korištenja po operativnom najmu u imovinu Grupe. Imovina koja se odnosi na ostala prava korištenja po operativnom najmu iskazana je u imovini Grupe pod stavkom alati, pogonski inventar i transportna sredstva i njihova knjigovodstvena vrijednost na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 2.640.713 kuna (2020. godina: 3.276.331 kuna).

BILJEŠKA 16 – FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Ulaganja u povezana društva /i/	1.625.000	1.625.000
Ulaganja u vrijednosne papire /ii/	6.502.512	6.627.131
Ulaganja sa sudjelujućim interesom /iii/	-	-
Ukupno	8.127.512	8.252.131

/i/ Ulaganja u povezna društva prikazana su kako slijedi:

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Voljak d.d. (u stečaju)	11.614.716	11.614.716
Usklada ulaganja Voljak d.d. (u stečaju)	(9.989.716)	(9.989.716)
Ukupno	1.625.000	1.625.000

/ii/ Ulaganja u vrijednosne papire prikazana su kako slijedi:

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Samoborska banka d.d.	6.849.360	6.849.360
Zagrebačka banka d.d.	943.778	943.778
Lanište d.o.o.	88.047	88.047
Elektrometal d.o.o.	3.510	3.510
Sezna d.o.o.	128.745	128.745
Industrogradnja grupa d.d.	2.099.000	2.099.000
Usklada ulaganja Samoborska banka d.d.	(1.087.200)	(1.087.200)
Usklada ulaganja Zagrebačka banka d.d.	(372.239)	(256.244)
Usklada ulaganja Lanište d.o.o.	(43.989)	(35.365)
Usklada ulaganja Sezna d.o.o.	(7.500)	(7.500)
Usklada ulaganja Industrogradnja grupa d.d.	(2.099.000)	(2.099.000)
Ukupno	6.502.512	6.627.131

Ulaganja u vrijednosne papire koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit usklađuju se na tržišnu vrijednost na dan izvještavanja. Promjene fer vrijednosti priznaju se izravno u kapital kao ostale rezerve (bilješka 26).

BILJEŠKA 16 – FINANCIJSKA IMOVINA (nastavak)

/iii/ Ulaganja sa sudjelujućim interesom prikazana su kako slijedi:

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Berta projekt - Aqua Viva d.o.o. (u stečaju)	8.186.243	8.186.243
Usklada ulaganja Berta projekt - Aqua Viva d.o.o. (u stečaju)	(8.186.243)	(8.186.243)
	-	-

BILJEŠKA 17 – DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Potraživanja po predstečajnim nagodbama

Ostala dugotrajna potraživanja /i/

Ukupno

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
	210.361	101.489
	71.503.464	63.217.386
	71.713.825	63.318.875

/i/ Ostala dugotrajna potraživanja iskazana u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 63.217.386 kuna (2020. godina 71.488.600 kuna) odnose se na potraživanja stvorena temeljem preuzimanja kredita. Grupa je prije preuzimanja kredita bila u svojstvu sudužnika, te je dodatkom ugovora o dugoročnom kreditu postalo korisnik kredita.

BILJEŠKA 18 – ZALIHE

Sirovine i materijal

Sirovine i materijal na skladištu

Rezervni dijelovi na skladištu

Sifni inventar na skladištu

Auto gume na skladištu

Ambalaža na skladištu

Potraživanja za dane predujmove /i/

Sitan inventar i autogume u upotrebi

Ispravak vrijednosti SI i autoguma u upotrebi

Ukupno sirovine i materijal

BILJEŠKA 18 – ZALIHE (nastavak)

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
	11.918.340	13.082.619
	4.446.577	4.411.070
	118.010	105.744
	89.720	126.355
	5.347.890	4.625.142
	4.154.551	2.786.926
	8.924.543	8.711.424
	(8.924.544)	(8.711.425)
	26.075.087	25.137.855

Proizvodnja, proizvodi i roba

Proizvodnja u tijeku	89.315	38.537
Gotovi proizvodi na skladištu	8.595.886	10.355.572
Proizvodi na doradi	531.205	322.836
Zalihe trgovačke robe	3.907.163	5.939.928
Trgovačka roba - stanovi	11.961.147	10.766.734
Imovina namijenjena prodaji	13.295.070	13.295.070
Vrijednosno usklađenje robe - stanova	(1.603.388)	(1.603.388)
Ukalkulirana razlika u cijeni robe	(2.076.930)	(2.150.153)
Ukupno proizvodnja, proizvodi i roba	34.699.468	36.995.360
Ukupno	60.774.555	62.102.991

/i/ Potraživanja za dane predijumove

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Predijumovi za sirovine i materijal	3.423.673	1.912.635
Predijumovi dobavljača - devize	410.744	557.801
Predijumovi dobavljača - predračuni	76.911	76.911
Sumjivi i sporni predijumovi	533.400	533.400
IV Predijumova	(290.177)	(293.821)
Ukupno	4.154.551	2.786.926

BILJEŠKA 19 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Potraživanja od kupaca /i/	94.848.768	98.772.223
Ukupno	94.848.768	98.772.223

/ii/ Potraživanja od kupaca u zemlji

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
A) Potraživanja od kupaca u zemlji		
Potraživanja od kupaca u zemlji	142.082.771	149.343.429
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(53.180.706)	(56.122.318)
<i>Ukupno A)</i>	<i>88.902.065</i>	<i>93.221.111</i>
B) Potraživanja od kupaca u inozemstvu		
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	8.931.813	8.528.410
I.V. potraživanja od kupaca u inozemstvu	(2.985.110)	(2.977.298)
<i>Ukupno B)</i>	<i>5.946.703</i>	<i>5.551.112</i>
Ukupno (A+B)	94.848.768	98.772.223

BILJEŠKA 20 – POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Potraživanja od HZZO	28.140	42.687
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	260.585	-
Potraživanja za PDV	175.837	376.532
Ukupno	464.562	419.219

BILJEŠKA 21 – OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Potraživanja za kamate i ostala potraživanja	23.341.768	30.884.933
Potraživanja temeljem jamstva	-	2.889.173
Ukupno	23.341.768	33.774.106

BILJEŠKA 22 – KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Dane pozajmice društvima izvan grupe	24.230.767	15.879.355
Dani zajmovi - fizičke osobe	34.979	31.342
Dani zajmovi - Želimir Kodrić	5.428.147	5.382.647
Dani depoziti	99.860	44.311
Factoring	60.788	60.788
Ukupno	29.854.541	21.398.443

BILJEŠKA 23 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Novac na kuskim računima	573.272	1.927.484
Novac na deviznim računima	6.476	18.469
Novac u blagajni	5.913	6.864
Strani novac u blagajni	5.612	6.323
Ukupno	591.273	1.959.140

BILJEŠKA 24 – TEMELJNI KAPITAL

Upisani kapital na 31. prosinac 2021. godine iznosi 152.856.000 kuna (31. prosinca 2020. godine 152.856.000 kuna) i podijeljen je na 53.075 dionica nominalne vrijednosti 2.880 kuna po dionici.

Dioničari Grupe na 31. prosinca 2021. godine prikazani su u nastavku:

Dioničar	Broj dionica	% učešća	Vrijednost u HRK
Želimir Kodrić	42.991	81,00	123.814.080
Agram Invest d.d.*	10.084	19,00	29.041.920
UKUPNO	53.075	100,00	152.856.000

*temeljem transakcija vrijednosnih papira (trezorski zapisi)

BILJEŠKA 25 – ZAKONSKE REZERVE

Zakonske rezerve iskazane u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 7.642.800 kuna (2020. godina 7.642.800 kuna) formirane su izdvajanjem iz dobiti Grupe te čine ukupno 5% od temeljnog kapitala Grupe.

BILJEŠKA 26 – OSTALE REZERVE

Ostale rezerve iskazane u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 6.199.734 kuna (2020. godina 6.075.115 kuna) odnose se na usklađenja vrijednosti financijske imovine na tržišnu vrijednost na izvještajni datum.

BILJEŠKA 27 – REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve iskazane u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 24.037.216 kuna (2020. godina 24.037.216 kuna) formirane su revalorizacijom zemljišta u vlasništvu Grupe.

BILJEŠKA 28 – DUGOROČNA REZERVIRANJA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	11.886.505	240.000
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	1.732.675	2.998.346
Rezerviranja za otpremnine	152.000	1.653.285
Ukupno	13.771.180	4.891.631

BILJEŠKA 29 – DUGOROČNE OBVEZE PREMA FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Obveze po dugoročnim kreditima /i/	107.739.208	58.829.331
Obveze po vrijednosnim papirima /ii/	45.755.341	54.745.074
Obveze po leasingu /iii/	8.000.190	5.713.134
Ostale dugoročne obveze	3.705.570	12.776.070
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	(24.150.046)	(9.576.186)
Tekuće dospijeće obveza po leasingu	(2.400.394)	(2.144.881)
Tekuće dospijeće obveza po vrijednosnim papirima	(5.779.634)	(8.040.872)
Odgodena porezna obveza /iv/	13.887.113	13.887.113
Ukupno	146.757.348	126.188.784

/i/ Obveze po dugoročnim kreditima prikazana su kako slijedi:

Obveza po dugoročnim kreditima po valuti i dospijeću

	31.12.2021.	Godina
	<i>u kunama</i>	
		<i>dospijeća</i>
Osigurani bankovni zajmovi - dugoročni	EUR 27.071.380	2021. - 2033.
Osigurani bankovni zajmovi - dugoročni	HRK 31.757.952	2021. - 2033.
Ukupno	58.829.332	

BILJEŠKA 30 – OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Obveze za zajmove /i/	28.458.323	17.673.424
Obveze za depozite, jamčevine i kapare	40.531	30.913
Ukupno	28.498.854	17.704.337

/i/ Obveze za zajmove iskazane u izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 17.673.424 kuna (2020. godine 28.458.323 kuna) odnose se na primijene kratkoročne zajmove uz kamatnu stopu u rasponu od 0% do 4,5%.

BILJEŠKA 31 – KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Tekuće dospijede dugoročnih kredita	24.150.047	9.576.186
Tekuće dospijede obveza po leasingu	2.400.394	2.144.881
Ukupno	26.550.440	11.721.067

BILJEŠKA 32 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	27.770.506	40.574.013
Obveze prema dobavljačima iz inozemstva	20.564.548	14.641.696
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	426.997	601.780
Ukupno	48.762.051	55.817.489

BILJEŠKA 33 – OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Obveze za izdane mjenice	1.657.069	2.413.056
Obveze za izdane obveznice – kratkoročni dio	5.779.634	8.040.873
Ukupno	7.436.703	10.453.929

BILJEŠKA 34 – OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Obveze za neto plaće i naknade	1.916.461	1.985.090
Ostale obveze za naknade radnicima	147.675	143.971
Ukupno	2.064.136	2.129.061

BILJEŠKA 35– OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	983.335	1.238.480
Obveza za obročnu otplatu poreza i doprinosa	318.836	239.127
Obveze za PDV	2.192.489	3.086.652
Obveze za doprinos za šume	271.240	304.648
Doprinosi za eksploataciju mineralnih sirovina	-	7.850
Upravni Ugovor	3.574.608	3.466.443
Obveze za porez na dobit	-	697.433
Porez po danim predujmovima	-	109.176
Ostale obveze za poreze i doprinose	1.019.269	793.081
Ukupno	8.359.777	10.607.234

BILJEŠKA 36 – OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2020.	31.12.2021.
	<i>u kunama</i>	
Obveze iz otkupa potraživanja	6.200.000	3.800.000
Ukupno	6.200.000	3.800.000

BILJEŠKA 37 – FINANIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u konsolidiranom Izvještaju o financijskom položaju kad Grupa postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Za potraživanja od kupaca Grupa primjenjuje praktični, odnosno pojednostavljeni pristup mjerenju očekivanih kreditnih gubitaka.

Odnos neto duga i kapitala

Grupa upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da Grupi bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Koeficijent financiranja na kraju izvještajnog razdoblja iznosio je:

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Dug (dugoročni i kratkoročni krediti i zajmovi)	191.610.131	151.868.073
Novac i novčani ekvivalenti	(591.273)	(1.959.140)
Neto dug	191.018.858	149.908.933
Glavnica (ukupni kapital)	215.819.783	223.109.906
Koeficijent financiranja (omjer neto duga i glavnice)	0,89	0,67

Kategorije financijskih instrumenata

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Financijska imovina		
Novac u banci i blagajni	591.273	1.959.140
Potraživanja od kupaca	94.848.768	98.772.223
Potraživanja po danim kratkotrajnim zajmovima	29.854.541	21.398.443
Ostala potraživanja	99.680.964	100.468.549
	224.975.546	222.598.355

Financijske obveze

Obveze po vrijednosnim papirima	47.412.410	57.158.130
Kreditni, zajmovi, leasing	144.197.721	94.709.943
	191.610.131	151.868.073

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca.

Na 31. prosinca 2021. godine knjigovodstveni iznosi novca, kratkotrajnih potraživanja, te kratkoročnih obveza kredita približni su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

Upravljanje financijskim rizicima

Grupa je kroz svoje poslovanje izložena sljedećim financijskim rizicima:

- Tržišni rizik
- Kamatni rizik
- Kreditni rizik
- Valutni rizik
- Rizik likvidnosti

a) Tržišni rizik

Grupa je izložena tržišnom riziku zbog poslovanja na domaćem i inozemnom tržištu na kojima Uprava zasebno utvrđuje cijene svojih proizvoda. Ovaj rizik je značajan zbog jake konkurencije na tržištu i zbog mogućih promjena u ponudi i potražnji za uslugama ove djelatnosti.

b) Kamatni rizik

Poslovanje Grupe je pod utjecajem rizika promjene kamatnih stopa u onoj mjeri u kojoj kamatonosna aktiva i obveze dospijevaju ili im se mijenjaju kamatne stope u različitim razdobljima ili u različitim iznosima. Grupa ima značajne iznose kreditnih obveza te postoji rizik kojemu je Grupa izložena uslijed promjene kamatnih stopa.

c) Kreditni rizik

Prodajne politike Grupe osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima uz plaćanje unaprijed, u gotovini ili putem kreditnih kartica (individualni kupci, odnosno fizičke osobe), te kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest (uglavnom putničke agencije). Grupa kupcima ne odobrava kreditne limite. Uprava ne očekuje dodatne gubitke od neizvršavanja obveza od strane kupaca.

d) Valutni rizik

Službena valuta Grupe je kuna, ali dio prihoda od prodaje ostvaruje se i u stranim valutama, pretežno u eurima. Grupa također ima i sklopljene dugoročne kredite ugovorene s valutnom klauzulom. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove. Grupa koristi derivativne instrumente dostupne na financijskom tržištu za aktivnu zaštitu od izloženosti valutnom riziku.

Neto knjigovodstvena vrijednost novčane imovine i obveza Grupe denominiranih u stranoj valuti na datum izvješćivanja je kako slijedi:

Valuta	Obveze		Imovina	
	2020. HRK	2021. HRK	2020. HRK	2021. HRK
EUR	134.221.810	100.974.035	64.287.308	63.845.026

e) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Grupa neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

Uprava Grupe je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Grupe i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Grupa upravlja svojom likvidnošću održavanjem adekvatnih pričuva, korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda i pozajmica kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijeća financijske imovine i financijskih obveza.

Tablica u nastavku prikazuje ugovorna dospijeća financijskih obveza i financijske imovine Grupe iskazanih u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Tablica je izrađena na temelju nediskontiranih novčanih tokova baziranih na ugovornim uvjetima na datum izvješćivanja te uključuje novčane tokove po glavnici.

	Neto knjigovodstvena vrijednost		Do 1 godine	1 - 5 godina	Preko 5 godina
	HRK	HRK			
31. prosinac 2020.					
Financijske obveze (beskamatne)					
Obveze prema dobavljačima	48.762.051	48.762.051	-	-	-
Ostale kratkoročne obveze	16.623.913	16.623.913	-	-	-
	65.385.964	65.385.964	-	-	-
Financijske obveze (koje nose kamatu)					
Obveze po vrijednosnim papirima	47.412.410	7.436.703	39.975.707	-	-
Kreditni, zajmovi, leasing	144.197.721	55.008.764	49.302.201	39.886.756	-
	191.610.131	62.445.467	89.277.908	39.886.756	-

	Neto knjigovodstvena vrijednost		Do 1 godine	1 - 5 godina	Preko 5 godina
	HRK	HRK			
31. prosinac 2021.					
Financijske obveze (beskamatne)					
Obveze prema dobavljačima	55.817.489	55.817.489	-	-	-
Ostale kratkoročne obveze	19.142.513	19.142.513	-	-	-
	74.960.002	74.960.002	-	-	-
Financijske obveze (koje nose kamatu)					
Obveze po vrijednosnim papirima	57.158.130	10.453.929	46.704.202	-	-
Kreditni, zajmovi, leasing	94.709.943	29.112.471	45.685.037	19.912.434	-
	151.868.073	39.566.400	92.389.239	19.912.434	-

U idućoj tablici analizirano je očekivano dospijeće neizvedene financijske imovine Grupe. Tablice su sastavljene na temelju nediskontiranih ugovorenih dospijeća financijske imovine.

	Neto knjigovodstvena vrijednost		Do 1 godine		1 - 5 godina		Preko 5 godina	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
31. prosinac 2020.								
Financijska imovina (beskamatna)								
Novac u banci i blagajni	591.273	591.273	591.273	-	-	-	-	-
Potraživanja od kupaca	94.848.768	94.848.768	94.848.768	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	99.680.964	27.967.139	71.713.825	-	-	-	-	-
	195.121.005	123.407.180	71.713.825	-	-	-	-	-
Financijska imovina (koja nosi kamatu)								
Dani zajmovi	29.854.541	29.854.541	29.854.541	-	-	-	-	-
	29.854.541	29.854.541		-	-	-	-	-
	Neto knjigovodstvena vrijednost		Do 1 godine		1 - 5 godina		Preko 5 godina	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
31. prosinac 2021.								
Financijska imovina (beskamatna)								
Novac u banci i blagajni	1.959.140	1.959.140	1.959.140	-	-	-	-	-
Potraživanja od kupaca	98.772.223	98.772.223	98.772.223	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	100.468.549	37.149.674	63.318.875	-	-	-	-	-
	201.199.912	137.881.037	63.318.875	-	-	-	-	-
Financijska imovina (koja nosi kamatu)								
Dani zajmovi	21.398.443	21.398.443	21.398.443	-	-	-	-	-
	21.398.443	21.398.443		-	-	-	-	-

BILJEŠKA 38 – SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Prema očitovanju pravnih zastupnika tijekom 2021. godine kao ni do dana usvajanja ovih financijskih izvještaja protiv Grupe nisu pokrenuti značajniji sudski sporovi temeljem kojih bi bilo potrebno izvršiti rezerviranja troškova.

BILJEŠKA 39 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINACIJSKOM POLOŽAJU

Krajem veljače 2022. godine započele su vojne aktivnosti Rusije na teritorij Ukrajine, a s tim i međunarodne sankcije prema Rusiji. Društvo nema izravnih poslovnih aktivnosti s gospodarskim subjektima s teritorija Rusije i Ukrajine te Uprava društva smatra kako navedeni događaji neće utjecati na poslovanje Društva.

Nije bilo drugih značajnih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Grupe za 2021. godinu, a koji bi sljedom toga trebali biti objavljeni.

Prema očitovanju pravnih zastupnika tijekom 2020. godine kao ni do dana usvajanja ovih financijskih izvještaja protiv Grupe nisu pokrenuti značajniji sudski sporovi temeljem kojih bi bilo potrebno izvršiti rezerviranja troškova.

BILJEŠKA 39 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINACIJSKOM POLOŽAJU

Krajem veljače 2022. godine započele su vojne aktivnosti Rusije na teritorij Ukrajine, a s tim i međunarodne sankcije prema Rusiji. Društvo nema izravnih poslovnih aktivnosti s gospodarskim subjektima s teritorija Rusije i Ukrajine te Uprava društva smatra kako navedeni događaji neće utjecati na poslovanje Društva.

Nije bilo drugih značajnih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Grupe za 2020. godinu, a koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

BILJEŠKA 40 – ODOBRENJE GODIŠNJIH KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Godišnje konsolidirane financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 20. travnja 2022. godine.

Potpisano u ime Uprave Samoborka d.d.:



Želimir Kodrić,
predsjednik Uprave



Tomislav Trčak,
član Uprave



Grga Ivezić, član
Uprave



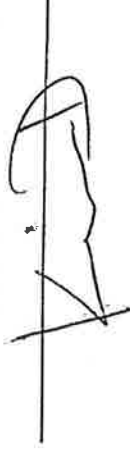
Temeljem odredbi članka 300.b - 300.d Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93. do 40/19.) Zakona o računovodstvu (Nar. nov. 78/15 do 116/18, 42/20 i 47/20) i Statuta Društva, Nadzorni odbor dana 30.04.2021. godine na temelju prijedloga uprave utvrđuje godišnje financijske izvještaje za 2021. godinu:

- Bilancu s aktivom u iznosu od 472.344.180,51 kn,
- Račun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti nakon oporezivanja u iznosu od 8.201.938,27 kn,
- Izvještaj o novčanom toku (primjenom indirektno metode)
- Izvještaj o promjenama kapitala,
- Bilješke uz financijske izvještaje.



Predsjednik nadzornog odbora:

Dubravko Kodrić





Samoborka d.d., 10430 Samobor, Zagrebačka 32/a, Hrvatska
tel: ++385 1/3322 888 centrala, fax: ++385 1/3322 893
IBAN: HR4824020061100602389 - Erste & Steiermärkische bank d.d.
OIB: 53149109818, www.samoborka.hr, e-mail:samoborka@samoborka.hr

SAMOBORKA d.d.

UPRAVA

Na temelju članka 19. Zakona o računovodstvu (N.N. broj 78/15, 134/15, 120/16, 42/20 i 47/20), a sukladno odredbama članka 6. Zakona o porezu na dobit, predsjednik uprave Samoborka d.d., OIB 53149109818, Samobor, Zagrebačka 32/a, donosi dana 30.04.2022. god.

O D L U K U

1. Utvrđuje se ostvarena neto dobit za 2021. god. u iznosu od 8.201.938,27 kn.
2. Ostvarena dobit iz prethodne točke raspoređuje se u zadržanu dobit.

Ova Odluka provesti će se u poslovnim knjigama društva Samoborka d.d.

U Samoboru, 30. 04. 2022.

Predsjednik uprave

Želimir Kodrić