



*GODIŠNJI IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
O POSLOVANJU SAMOBORKA GRUPE
U 2020.g.*

SAMOBOR, TRAVANJ, 2021.

Temeljem čl.22 Zakona o računovodstvu Društvo Samoborka d.d. obavezno je izraditi godišnje izvješće za Grupu koja po sadržaju uključuje konsolidirane financijske izvještaje 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 Izvještaja 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.

Brojevi i Izvještaju su zaokruživani, prema tome , brojevi za istu vrstu podataka mogu varirati i zbrojevi možda nisu aritmetički agregati. Upućivanje u ovom dokumentu na „ KN“ ili kuna označava hrvatske kune, „EUR“ označava euro.

Upućivanje na „prethodno razdoblje“ odnosi se na period od 1.siječnja 2019. do 31. prosinca 2019., dok se „tekuće razdoblje“ odnosi na period od 1.siječnja 2020. do 31.prosinaca 2020.

Samobor, travanj 2021.

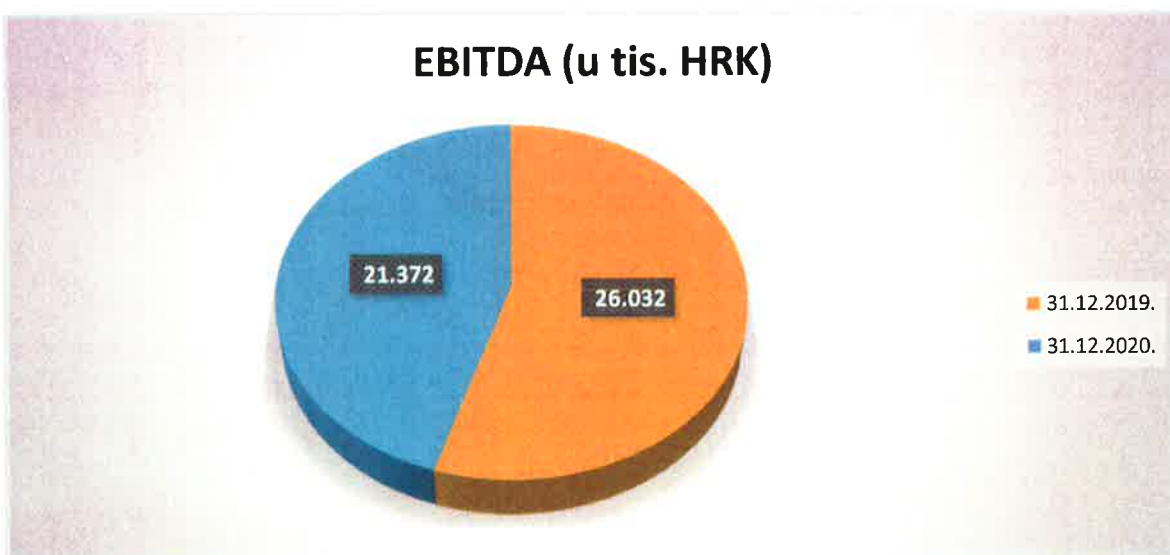
Sadržaj:

| | |
|--|----|
| 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 FNACIJSKIH IZVJEŠTAJA..... | 25 |

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

| NAZIV | SAMOBORKA grupa | | SAMOBORKA d.d. | | SAMOBORKA SPLIT d.o.o. | |
|--------------------------|-----------------|-------------|----------------|-------------|------------------------|-------------|
| | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
| UKUPNI PRIHODI | 236.295 | 239.183 | 228.291 | 227.976 | 40.605 | 39.754 |
| POSLOVNI PRIHODI | 235.669 | 220.198 | 226.208 | 208.378 | 40.527 | 39.661 |
| EBITDA | 26.032 | 21.372 | 23.837 | 19.747 | 2.842 | 1.649 |
| DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | 10.405 | 13.658 | 10.644 | 13.212 | 1.170 | 1.113 |
| EBITDA MARŽA | 12% | 10% | 11% | 10% | 7% | 4% |
| BROJ ZAPOSLENIH | 256 | 260 | 231 | 235 | 25 | 25 |

Napomena: RDG je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji



SAŽETAK

Ukupni prihod Samoborka grupe u 2020.g. iznosi 239,2 milijuna kuna, sa ostvarenih 21,4 milijuna kuna operativne dobiti (EBITDA) te EBITDA maržom od 10%.

Godinu je obilježila korona kriza i institucionalne mjere koje su na gospodarskom planu utjecale na poslovanje Grupe. Samoborka d.d. kao matična i Samoborka Split d.o.o. kao povezano društvo organizirale su svoje poslovanje pridržavajući se poduzetih mjera u cilju očuvanja zdravlja zaposlenika i sprečavanja širenja zaraze. Također se organizacijom nabave, proizvodnje , prodaje i pratećih službi uspješno održati kontinuitet poslovanja i ostvariti porast konsolidiranih ukupnih prihoda prema prethodnoj godini 1 %.

Najznačajniji uspjeh Grupe je zadržavanje prihoda od prodaje vlastitih proizvoda za građevinarstvo na nivou prethodne godine, u vrijeme krize izazvane pandemijom covid 19 naročito izražene od ožujka do svibnja 2020. g.

Matična tvrtka Samoborka d.d. je krajem 2020.g. išla na uvrštenje obveznica na uređeno Zagrebačko tržište u nominalnom iznosu 6.800.000 EUR-a uz fiksnu godišnju kamatnu stopu 5,9%.

Početak godine izvršeno je preuzimanje dva kredita HBOR-a gdje je Samoborka d.d. bila jamac platac Keramici Modus d.o.o. i to u visini 21,47 mil kn., i kamatu 3,9 % te 21,39 mil.kn i kamatu 4%, sve uz otplatu u 120 jednakih mjesečnih rata i ugovoreni novi rok otplate 30.09.2030.

Sa bankama , leasing kućama i Poreznom upravom zbog korona krize dogovoren je moratorij sa novim uvjetima otplate obveza.

Izvršena je izvan sudska nagodba sa tužiteljem Kras d.o.o., Laktaši kojom je u cijelosti podmirena tražbina.

Tokom godine Grupa je prodala dio neoperativne imovine u visini 10,3 mil. kn za osiguranje tekuće financijske stabilnosti.

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, 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 31.12.2019. i 31.12.2020.

| NAZIV | 31.12.2019. | 31.12.2020. | INDEX |
|---------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| POSLOVNI PRIHODI | 235.669 | 220.198 | 93 |
| PRIHODI OD PRODAJE | 218.015 | 208.977 | 96 |
| OSTALI PRIHODI | 17.654 | 11.221 | 64 |
| POSLOVNI RASHODI | 218.310 | 208.243 | 95 |
| PROMJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA | 1.122 | -1.099 | |
| MATERIJALNI TROŠKOVI | 141.660 | 142.378 | 101 |
| TROŠKOVI OSOBLJA | 33.386 | 33.457 | 100 |
| OSTALI TROŠKOVI | 42.142 | 33.507 | 80 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 627 | 18.985 | 3028 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 7.581 | 17.282 | 228 |
| UKUPNI PRIHODI | 236.296 | 239.183 | 101 |
| UKUPNI RASHODI | 225.891 | 225.525 | 100 |
| DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | 10.405 | 13.658 | 131 |
| POREZ NA DOBIT | 2.143 | 2.129 | 99 |
| DOBIT POSLIJE POREZA | 8.262 | 11.529 | 140 |

Napomena: RDG je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji

Bilanca Samoborka grupe (u HRK) na dan 31.12.2019. i 31.12.2020.

| u 000 kuna | | | |
|---|----------------|----------------|------------|
| NAZIV | 31.12.2019. | 31.12.2020. | INDEX |
| AKTIVA | 481.522 | 506.166 | 105 |
| DUGOTRAJNA IMOVINA | 240.862 | 296.284 | 123 |
| NEKRETNINE, POSTOJENJA, OPREMA | 231.287 | 215.891 | 93 |
| NEMATERIJALNA IMOVINA | 551 | 551 | 100 |
| FINANCIJSKA IMOVINA I POTRAŽIVANJA | 9.024 | 79.842 | 885 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | 240.660 | 209.882 | 87 |
| ZALIHE | 60.036 | 60.775 | 101 |
| POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OST.POTRAŽIVANJA | 108.361 | 118.821 | 110 |
| KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | 65.890 | 29.695 | 45 |
| NOVAC NA RAČUNU | 6.373 | 591 | 9 |
| PASIVA | 481.523 | 506.165 | 105 |
| KAPITAL I REZERVE | 204.348 | 215.820 | 106 |
| DUGOROČNA REZERVIRANJA | 14.886 | 13.771 | 93 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 135.446 | 146.757 | 108 |
| OBVEZE PREMA BANKAMA I ZA LEASING | 48.615 | 84.789 | 174 |
| OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA | 45.042 | 39.976 | 89 |
| OBVEZE ZA ZAJMOVE I DEPOZITE | 17.733 | 0 | - |
| OSTALE DUGOROČNE OBVEZE | 10.161 | 8.105 | 80 |
| ODGOĐENA POREZNA OBVEZA | 13.894 | 13.887 | 100 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 126.843 | 129.817 | 102 |
| OBVEZE PREMA BANKAMA | 13.708 | 26.550 | 194 |
| OBVEZE PREMA VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA | 10.676 | 7.437 | 70 |
| OBVEZE ZA ZAJMOVE I DEPOZITE | 22.637 | 28.499 | 126 |
| OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA | 61.599 | 48.762 | 79 |
| OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE | 6.416 | 8.360 | 130 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE | 11.807 | 10.210 | 86 |

Napomena: Bilanca je prikazana prema menadžerskoj klasifikaciji

PRIKAZ REZULTATA SAMOBORKA d.d.

Račun dobiti i gubitka Samoborka d.d. (u HRK) na dan 31.12.2019. i 31.12.2020.

| | <i>u 000 kuna</i> | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| NAZIV | 31.12.2019. | 31.12.2020. | INDEX |
| POSLOVNI PRIHODI | 226.208 | 208.378 | 92 |
| PRIHODI OD PRODAJE | 209.193 | 197.987 | 95 |
| OSTALI PRIHODI | 17.015 | 10.391 | 61 |
| POSLOVNI RASHODI | 211.045 | 198.049 | 94 |
| PROMJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA | 1.324 | -1.037 | |
| MATERIJALNI TROŠKOVI | 140.145 | 137.022 | 98 |
| TROŠKOVI OSOBLJA | 30.418 | 30.320 | 100 |
| OSTALI TROŠKOVI | 39.158 | 31.744 | 81 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 2.082 | 19.597 | 941 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 6.601 | 16.715 | 253 |
| UKUPNI PRIHODI | 228.290 | 227.975 | 100 |
| UKUPNI RASHODI | 217.646 | 214.764 | 99 |
| DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | 10.644 | 13.212 | 124 |
| POREZ NA DOBIT | 1.903 | 1.961 | 103 |
| DOBIT POSLIJE POREZA | 8.742 | 11.251 | 129 |

Napomena: RDG je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji

Bilanca Samoborka d.d. (u HRK) na dan 31.12.2019. i 31.12.2020.

u 000 kuna

| NAZIV | 31.12.2019. | 31.12.2020. | INDEX |
|--|----------------|----------------|------------|
| AKTIVA | 483.860 | 507.090 | 105 |
| DUGOTRAJNA IMOVINA | 272.013 | 328.342 | 121 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | 211.847 | 178.748 | 84 |
| ZALIHE | 57.363 | 57.179 | 100 |
| POTRAŽIVANJA OD OVISNIH DRUŠTAVA | 0 | 0 | |
| POTRAŽIVANJA OD KUPACA | 83.788 | 70.410 | 84 |
| OSTALA POTRAŽIVANJA | 3.510 | 23.101 | 658 |
| KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | 64.354 | 27.543 | 43 |
| NOVAC NA RAČUNU | 2.831 | 515 | 18 |
| PASIVA | 483.858 | 507.090 | 105 |
| KAPITAL I REZERVE | 233.823 | 244.887 | 105 |
| DUGOROČNA REZERVIRANJA | 14.886 | 13.771 | 93 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 119.231 | 133.767 | 112 |
| OBVEZE ZA ZAJMOVE UNUTAR GRUPE | 17.733 | 0 | 0 |
| OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FIN. INST. | 41.769 | 79.724 | 191 |
| OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA | 45.042 | 39.976 | 89 |
| OSTALE OBVEZE | 14.687 | 14.067 | 96 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 115.918 | 114.665 | 99 |
| OBVEZE PREMA OVISNIM DRUŠTVIMA | 3.233 | 2.363 | 73 |
| OBVEZE ZA ZAJMOVE | 15.149 | 21.109 | 139 |
| OBVEZE PREMA BANKAMA | 11.740 | 22.449 | 191 |
| OBVEZE PREMA VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA | 10.676 | 5.780 | 54 |
| OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA | 58.067 | 45.705 | 79 |
| OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE | 6.108 | 7.850 | 129 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE | 10.946 | 9.408 | 86 |

Napomena: Bilanca je prikazana prema menadžerskoj klasifikaciji

Samoborka grupa je u 2020.g. realizirala ukupni prihod od 239.183.323 kuna od čega 220.197.898 kn od poslovnih aktivnosti i ostvarila dobit prije poreza 13.658.045 kn .

Dobit poslije oporezivanja je ipak rasla 40% zbog značajnog rasta financijskih prihoda . Prilagodбом novima makroekonomskim uvjetima ostvareni su prihodi core business-a samo 4% niži nego prošle godine. Na rast rashoda jednokratno je utjecao je neto efekt prodaje neoperativne imovine .

U 2020.g. porasla je aktiva 4% 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 i dobiti tekuće godine te obveza za zajmove i kredite prema bankama uz istovremeno smanjenje 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 |
| 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: | 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. |

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

| | |
|--|---|
| Sjedište: | Prisike 19, Gornji Muć |
| 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: | 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 |

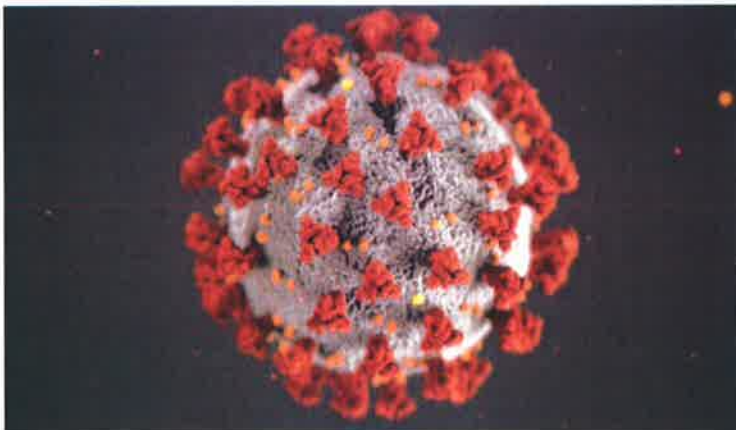
Keramika M 1 d.o.o. za usluge

| | |
|--|--|
| Sjedište | Zagrebačka 32/a, Samobor |
| 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 |
| Registracija na Trgovačkom sudu: | 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

UTJECAJ PANDEMIJE COVID-19

Grupa je razmotrila učinke 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 2020. godine.

Poslovna godina je počela boljim rezultatima prodaje Samoborke d.d. u prva dva mjeseca poslovne 2020. godine za 10% , što je ukazivalo na nastavak trenda rasta potražnje za našim proizvodima . To potvrđuje i index obujma građevinskih radova koji je u 2020.g. prema prva dva mjeseca 2019 .g. bio 11,9% veći .

Međutim, pojavom pandemije virusom covid 19 i poduzetih javnozdravstvenih i gospodarskih mjera u Hrvatskoj ali i na globalnoj razini, došlo je naglo do pada potražnje i prodaje naših proizvoda u razdoblju od ožujka do svibnja za preko 23% . Problemi sa kojima smo se suočili u poslovanju su kompleksni , od tržišta nabave, sigurnosti radnika do plasmana i servisiranja obveza, ipak su uz mjere Vlade RH i dogovora sa kreditorima djelomično ublaženi. Relaksiranjem mjera ipak na kraju prvog polugodišta dolazi do porasta gospodarskih i građevinskih aktivnosti što je omogućilo rast potražnje i prodaje naših proizvoda i usluga pa je ukupno prodaja core businessa niža 4% prema prethodnoj godini dok je vrijednost građevinskih radova u RH 2020.g. prema 2019.g. niža 24%.

VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI

Preuzeta su dva kredita od Društva Keramika Modus d.o.o. prema HBOR-u. Prvi kredit u izvornoj visini od 27.000.000 kuna (preostali dug na datum prospekta iznosi 21.394.275,95 kuna), uz kamatu 4%, otplata u 120 jednakih mjesečnih rata, prva rata 31.10.2020., posljednja rata 30.09.2030. Drugi kredit u izvornoj visini od 21.647.000 kuna (preostali dug na datum prospekta iznosi 21.475.805,42 kuna), uz kamatu 3,9%, otplata u 120 jednakih mjesečnih rata, prva rata 31.10.2020., posljednja rata 30.09.2030. Tokom 2020.g. postignut je dogovor o moratoriju plaćanja obveza u 2020. uz plaćanje odgođenih obveza u 12 rata nakon isteka moratorija.



Postignuta je izvan sudska nagodba s tužiteljem Kras d.o.o. Laktaši, temeljem koje je Samoborka d.d. u cijelosti izvršila isplatu tražbine u visini 5,1 mio kn.

Realizirana je prodaja neoperativne imovine u Karlovcu, Metkoviću, Samoboru i Krku. Ukupno je ostvaren gubitak iz prodaje u visini 10,7 mio kn koji se pokriva na teret prihoda.

Dana 23.12.2020. HANFA je donijela Rješenje kojim se odobrava jedinstveni Prospekt u vezi sa uvrštenjem emisije korporativnih obveznica na Zagrebačkom tržištu kapitala nominalnog iznosa 6.800.000 EUR, oznake SMBK-O-24CE, denominacije 100.000 EUR, s fiksnom godišnjom kamatom 5,9% godišnje uz tromjesečnu isplatu i sa rokom dospjeća 12.12.2024.g., izdanih na ime, u nematerijaliziranom obliku.

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Tijekom 2020.g. ukupno je bilo aktivno 11 projekata u različitim fazama tehnološke zrelosti. Rad na 3 projekta je započeo u 2020. g., dok je kod 8 projekata nastavljen rad iz 2019.g. U 2020.g. je završeno 7 projekata.

Nakon potresa u Zagrebu težište je dano na proizvode za sanacije i ojačanja 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 2020.g. provedeno je velik broj audita , kako internih tako i vanjskih .

Od važnijih audita i u 2020.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.

Također su provedeni vanjski nadzori od strane IGH kao ovlaštenog tijela, utvrđeno je da nema nesukladnosti kod kontroliranih proizvoda, 16 proizvoda iz grupe mortovi i žiđe, 17 proizvoda iz sustava za zaštitu i popravak betonskih konstrukcija. Izvršeni su i nadzorni pregledi betonare kao i proizvodnje i kontrole tvorničke proizvodnje agregata. Inspektori su pozitivnim ocijenili infrastrukturu, sustav kvalitete i stručnost zaposlenika.



Potvrda o odobrenju

Provedeno je da je sustav upravljanja kvalitetom
SAMOBORKA d.d.
Zapovjednik: Mr. Željko SAMOBOR, Hrvatska
odobren od UCCA prema sljedećim normama:
ISO 9001:2015

Gábor Fecser, Area Technical Manager
Tito St. Uzdor, Register Ltd. & Područna Ujeda
kao članice Lloyd's Register Quality Assurance Limited

Ekvivalentna: 12. lipnja 2011.
Potvrda upravljanja: 13. prosinca 2020.
Identifikacijski broj: 10130193

Proizvodnja:
05550001 - 14. prosinca 2019.

Proizvodnja: 05550001 - 01.01.2021.

Potvrda je valjana samo za proizvode iz navedenih
Baza: proizvodnja: prodaja: mortovi, žiđe, župala, gornjaci, F (FG) i ostali betoni, betonski proizvodi i
kumulativni agregati



001

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. 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 prosincu 2020.g. osnovano je novo Društvo u 100% vlasništvu matice, Keramika M1d.o.o. s osnovnom djelatnosti proizvodnja keramičkih pločica i ploča .

INVESTICIJE

Tijekom 2020.g. u dugotrajnu materijalnu imovinu Grupa je investirala ukupno preko 12 mil. kn. Najveći dio se odnosi na kupovinu opreme za proizvodnju keramičkih pločica u visini 7,5 mio kn, 2,8 mio kn za nabavu radnog stroja za kamenolom i 1 mio kn za teretno i priključna vozila . Ostali dio sredstava je utrošen za nabavu proizvodne, informatičke i laboratorijske opreme te ostalih sredstava za rad.

NEFINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Nefinancijsko izvješće za 2020.g. koje obuhvaća Samoborka Grupu , biti će objavljeno kao zasebno izvješće na službenoj mrežnoj stranici tvrtke www.samoborka.hr do 30.04.2021.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 sirovinske 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 smanjenja investicija što se odrazilo na promet i prihode u 2020.g. koji su 39,7 mil. kn

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. realizirana je dobit prije poreza u iznosu 1,1 mil. kuna, te neto dobit 945 tis. kuna što je 2% više prema prošloj godini. Realizirana EBITDA iznosi 2,3 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. i u 2020.g. još nije imala poslovnih aktivnosti. Ostvareni rezultat je zbog toga negativan i gubitak iznosi -875 kuna.

Planira se u narednom razdoblju obavljati djelatnost prodaje proizvoda za građevinarstvo, prvenstveno keramičkih pločica.

ZAPOSLENICI

Ukupan broj zaposlenika u Grupi na dan 31.12.2020. je 260, u matici Samoborka d.d. 235, u ovisnom društvu Samoborka Split d.o.o. 25, a u Keramici M1 nije bilo zaposlenika.

| | Samoborka d.d. | Samoborka Split d.o.o. | Keramika M1 d.o.o. | Samoborka Grupa |
|--------------------|----------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 31.12.2019. | 231 | 25 | 0 | 256 |
| 31.12.2020. | 235 | 25 | 0 | 260 |

Od ukupnog broja zaposlenika u grupi 25% su žene, 75% muškarci. Kvalifikacijska struktura grupe na 31.12. 2020. 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 financijskih usluga i Zagrebačke burze d.d., no istog primjenjuje na odgovarajući način.

Poslovanje Samoborka 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 Samoborka 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 prirodom i značajem tih informacija i ograničenja s tim u vezi a osiguran je i nadzor nad protokom povlaštenih informacija i njihovom mogućom zlouporabom.

Predsjednik Uprave:



Želimir Kodrić

Član Uprave:



Tomislav Trčak

Član Uprave:



Grga Ivezić

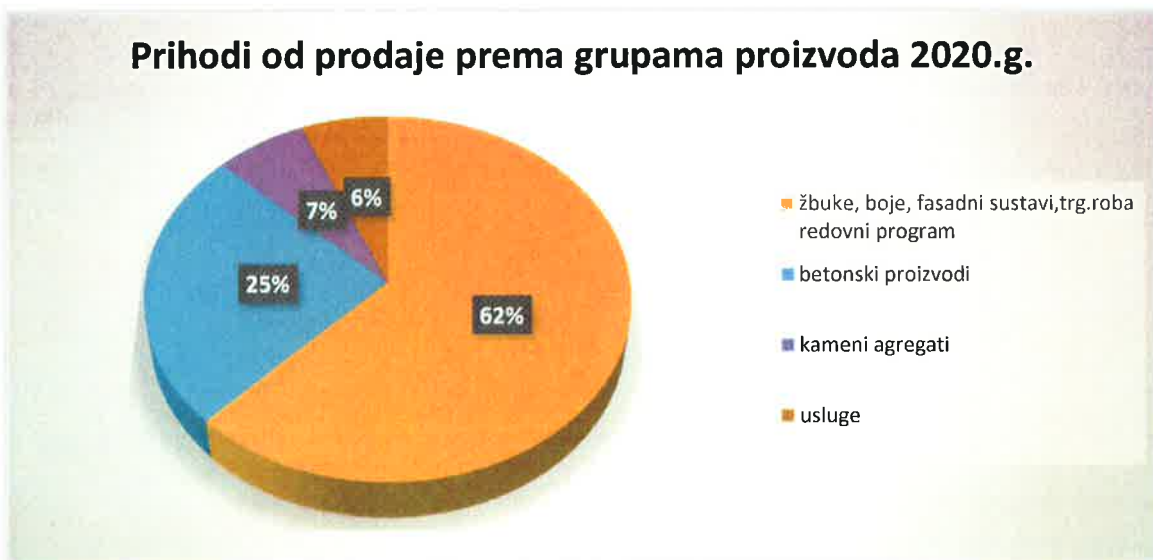
REZULTATI PRODAJE

Ukupna neto konsolidirana prodaja proizvoda za građevinarstvo ostvarena je u visini 209 mil. kn i 4% je niža u odnosu na prethodnu godinu.

PRIKAZ REZULTATA PRODAJE SAMOBORKA GRUPE

| NAZIV | prihodi od prodaje 2019.g. | prihodi od prodaje 2020.g. | index 2020./2019. |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| žbuke, boje, fasadni sustavi, trg.roba redovni program | 139.166.032 | 130.171.267 | 94 |
| betonski proizvodi | 52.249.869 | 51.770.750 | 99 |
| kameni agregati | 15.206.410 | 14.017.702 | 92 |
| usluge | 11.392.412 | 13.016.697 | 114 |
| UKUPNO | 218.014.723 | 208.976.416 | 96 |

Napomena: Prikaz prodaje je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji



Struktura neto prodaje po tržištima je ostala ista, prodaja na domaćem tržištu čini 96 % plasmana, u Sloveniju 3%, BiH 1% i Austrija 0,3%.

PRIKAZ REZULTATA PRODAJE PO TRŽIŠTIMA SAMOBORKA GRUPE

| | prihodi od prodaje 2019.g. | prihodi od prodaje 2020.g. | index 2020./2019. |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Prihodi od prodaje u zemlji | 209.803.021 | 199.604.832 | 95 |
| Prihodi od prodaje u inozemstvu | 8.211.702 | 9.371.584 | 114 |
| - Slovenija | 5.365.061 | 6.703.337 | 125 |
| - BiH | 2.373.071 | 2.114.677 | 89 |
| - ostala INO tržišta | 473.570 | 553.570 | 117 |
| UKUPNO | 218.014.723 | 208.976.416 | 96 |

Napomena: Prikaz prodaje je prikazan prema menadžerskoj klasifikaciji



UPRAVLJANJE FINACIJSKIM 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 tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR. Promjene tečajeva 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 uložnim 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 kamatonosne tekuće račune, oročene depozite ili u novčane fondove, uz odabir instrumenata s odgovarajućim rokom dospijeca ili onih koji osiguravaju dovoljnu likvidnost.

Na dan 31.12.2020. godine Grupa je imala 591 tisuća kuna novca i novčanih ekvivalenata (2019. je imala 6.373 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 koeficijenta 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 održati proizvodnju i prodaju na nivou prošlogodišnjih veličina.



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 u 2021.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 obnove 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 slijedećim godinama uz planirani rast najmanje 3% godišnje.

U narednoj godini planira se prodaja neoperativne materijalne imovine u visini cca 60 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., 20.04.2021. godine.



Predsjednik Uprave:

Želimir Kodrić

Član Uprave:

Tomislav Trčak

Član Uprave:

Grga Ivezić

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

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji i Izvješće
neovisnog revizora za 2020. godinu

20

SADRŽAJ

| | |
|--|----|
| Odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća | 1 |
| IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU SAMOBORKA d.d. | 4 |
| Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti | 10 |
| Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju | 11 |
| Konsolidirani izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama | 12 |
| Konsolidirani izvještaj o novčanom toku | 13 |
| Bilješke uz financijske izvještaje | 14 |

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

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.

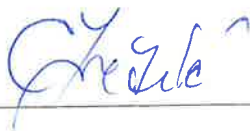
Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima te ih potom treba dosljedno primjenjivati, donositi razumne i razborite prosudbe i procjene, pripremati konsolidirane financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti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

Uprava Grupe je također odgovorna za sastavljanje i sadržaj godišnjeg izvješća, sukladno zahtjevima članka 21. Zakona o računovodstvu. Godišnje odobreno je od strane Uprave Grupe 20. travnja 2021. 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 2020. godine, konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, konsolidiranog izvještaja o promjenama u kapitalu i rezervama i konsolidiranog izvještaja o novčanom toku za 2020. godinu te bilješki koje sadrže sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostala objašnjenja.

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine te njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za 2020. 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 detaljnije 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.

Ostala pitanja

Reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine obavio je drugi revizor koji je dana 28. kolovoza 2020. godine izrazio pozitivno revizorsko mišljenje na te konsolidirane financijske izvještaje.

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.

| Ključno revizijsko pitanje | Naši postupci tijekom revizije |
|---|---|
| <i>Primjena MSFI 16 - Najmovi</i> | |
| <p>U konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2020. godine, Grupa iskazuje obveze po ostalim pravima korištenja po ugovorima o operativnom najmu u iznosu od 3.276.331 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> |
| <i>Obveze po izdanim obveznicama</i> | |
| <p>U konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2020. godine, Grupa iskazuje obvezu po izdanim korporativnim obveznicama u iznosu od 45.755.341 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>) |
| <i>Evidentiranje obveza i kamata iz dugoročnih kredita</i> | |
| <p>U konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2020. godine, Grupa iskazuje obveze prema bankama i financijskim institucijama u ukupnom iznosu od 107.739.209 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 prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih kontrola.

- stječemo 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.

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

1. Imenovani smo revizorima od strane onih zaduženih za nadzor na 30. rujna 2020. godine da obavimo reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja Grupe SAMOBORKA d.d. za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine.
2. Ukupno neprekinuto razdoblje našeg angažmana iznosi 1 godinu te se odnosi na razdoblje od 01. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće 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 2020. 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 nađemo 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 drugačijeg, za Grupnu, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Grupnu i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Grupa sa stanjem 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 modificiramo 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 2020. godinu i datuma ovog izvješća nismo Grupni pružili zabranjene nerezivizorske 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 Grupnu.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Grupe za 2020. godinu usklađene su s priloženim konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima Grupe za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Grupe za 2020. 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 2020. 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 2020. godinu, uključuje informacije iz članka 22. točaka 1., 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.



Russell Bedford Croatia
revizija d.o.o.
Selska cesta 90b/2 kat
10000 Zagreb - Hrvatska / Croatia
OIB: 64094041583
IBAN: HR282360001102416797
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, 29. travnja 2021.

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

Paško Anić-Antić
Hrvatski ovlaštenu revizor

Paško Anić-Antić
Direktor



Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

| POSLOVNI PRIHODI | | 2019. | 2020. |
|--|-----|----------------------|----------------------|
| | | HRK | HRK |
| Prihodi od prodaje | 3. | 218.014.723 | 208.976.416 |
| Ostali poslovni prihodi | 4. | 17.653.811 | 11.221.482 |
| Ukupno poslovni prihodi | | 235.668.534 | 220.197.898 |
| POSLOVNI RASHODI | | | |
| Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | | (1.122.092) | 1.099.310 |
| Troškovi sirovina i materijala | 5. | (71.002.854) | (71.005.014) |
| Troškovi prodane robe | | (57.513.053) | (55.276.441) |
| Ostali vanjski troškovi | 5. | (13.144.437) | (16.096.981) |
| Troškovi osoblja | 6. | (33.385.502) | (33.457.005) |
| Amortizacija | 7. | (8.673.916) | (9.523.564) |
| Ostali troškovi | 8. | (11.882.587) | (9.961.060) |
| Vrijednosna usklađenja | 9. | (2.370.665) | (10.483) |
| Rezerviranja | 10. | (14.885.868) | (48.000) |
| Ostali poslovni rashodi | 11. | (4.328.621) | (13.964.081) |
| Ukupno poslovni rashodi | | (218.309.595) | (208.243.319) |
| DOBIT IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | 17.358.939 | 11.954.579 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 12. | 626.960 | 18.985.425 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 13. | (7.580.514) | (17.281.959) |
| GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | (6.953.554) | 1.703.466 |
| UKUPNI PRIHODI | | 236.295.494 | 239.223.443 |
| UKUPNI RASHODI | | (225.890.109) | (225.565.398) |
| Dobit / prije oporezivanja | | 10.405.385 | 13.658.045 |
| Porez na dobit | 14. | (2.143.236) | (2.128.638) |
| DOBIT TEKUĆE GODINE | | 8.262.149 | 11.529.407 |

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 14 do 47 sastavni su dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju

na dan 31.12.2020.

| | | 2019. | 2020. |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| | | HRK | HRK |
| IMOVINA | | | |
| Dugotrajna imovina | | | |
| Nematerijalna imovina | | 551.370 | 551.370 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 15. | 231.286.894 | 215.890.684 |
| Financijska imovina | 16. | 8.192.095 | 8.127.512 |
| Potraživanja | 17. | 832.138 | 71.713.825 |
| Ukupno dugotrajna imovina | | 240.862.497 | 296.283.391 |
| Kratkotrajna imovina | | | |
| Zalihe | 18. | 60.035.834 | 60.774.555 |
| Potraživanja od kupaca | 19. | 104.204.557 | 94.848.768 |
| Potraživanja od zaposlenika | | 2.422 | 6.260 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 20. | 1.723.243 | 464.562 |
| Ostala kratkotrajna potraživanja | 21. | 2.431.469 | 23.341.768 |
| Kratkotrajna financijska imovina | 22. | 65.890.328 | 29.854.541 |
| Novac u blagajni i banci | 23. | 6.372.540 | 591.273 |
| Ukupno kratkotrajna imovina | | 240.660.393 | 209.881.727 |
| UKUPNA IMOVINA | | 481.522.890 | 506.165.118 |
| KAPITAL I OBVEZE | | | |
| Kapital | | | |
| Upisani kapital | 24. | 152.856.000 | 152.856.000 |
| Zakonske rezerve | 25. | 6.050.550 | 7.642.800 |
| Ostale rezerve | 26. | 6.132.454 | 6.075.115 |
| Revalorizacijske rezerve | 27. | 25.570.956 | 24.037.216 |
| Zadržana dobit | | 7.009.345 | 13.679.244 |
| Dobit tekuće godine | | 6.728.410 | 11.529.407 |
| Ukupno kapital | | 204.347.714 | 215.819.783 |
| Rezerviranja | 28. | 14.885.868 | 13.771.180 |
| Dugoročne obveze | 29. | 135.445.644 | 146.757.348 |
| Kratkoročne obveze | | | |
| Obveze za zajmove, depozite i slično | 30. | 22.637.386 | 28.498.854 |
| Obveze prema bankama i fin. institucijama | 31. | 13.707.707 | 26.550.440 |
| Obveze za primljene predujmove | | 2.409.271 | 1.944.846 |
| Obveze prema dobavljačima | 32. | 61.599.448 | 48.762.051 |
| Obveze po vrijednosnim papirima | 33. | 10.675.984 | 7.436.703 |
| Obveze prema zaposlenicima | 34. | 3.750.940 | 2.064.136 |
| Obveze za poreze, doprinose i druga davanja | 35. | 6.416.399 | 8.359.777 |
| Ostale kratkoročne obveze | 36. | 5.646.529 | 6.200.000 |
| Ukupno kratkoročne obveze | | 126.843.664 | 129.816.807 |
| UKUPNO KAPITAL I OBVEZE | | 481.522.890 | 506.165.118 |

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 14 do 47 sastavni su dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama

| | Zakonske rezerve | | Ostale rezerve | | Revalorizacijske rezerve | | Zadržana dobit | | Dobit tekuće godine | | UKUPNO | |
|---|--------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------|--------------------|----------|
| | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK |
| Stanje 31. prosinca 2018. godine | 152.856.000 | 6.050.550 | 6.125.690 | 24.037.216 | - | 16.828.167 | - | 16.828.167 | 16.828.167 | - | 205.897.623 | - |
| Prijenos dobiti u zadržanu dobit | - | - | - | - | - | 16.828.167 | - | (16.828.167) | - | - | - | - |
| Ostale vlasničke promjene | - | - | 6.764 | - | - | (388.899) | - | (388.899) | - | - | (382.135) | - |
| Isplata dobiti | - | - | - | - | - | (9.429.924) | - | (9.429.924) | - | - | (9.429.924) | - |
| Dobit za 2019 godinu | - | - | - | - | - | - | - | 8.262.150 | - | - | 8.262.150 | - |
| 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 | - | - | - | - | - |
| Raspored dobiti 2019. godine | - | - | - | - | - | 8.262.150 | - | (8.262.150) | - | - | - | - |
| Prijenos dobiti u zadržanu dobit | - | - | - | - | - | (1.592.250) | - | (1.592.250) | - | - | - | - |
| Prijenos u zakonske rezerve | - | 1.592.250 | - | - | - | - | - | - | - | - | (57.339) | - |
| Ostale vlasničke promjene | - | - | (57.339) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dobit tekuće godine | - | - | - | - | - | - | - | 11.529.407 | - | - | 11.529.407 | - |
| 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 | - | - | - | - | - |

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 14 do 47 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o novčanom toku

za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

| | 2019. | 2020. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Poslovne aktivnosti | | |
| Dobit tekuće godine prije poreza | 10.016.487 | 13.658.045 |
| Amortizacija | 8.199.592 | 9.523.564 |
| Dobici i gubici od prodaje i vrij. usklađenja dugotrajne imovine | 2.370.665 | (1.397.780) |
| Prihodi od kamata i dividendi | - | (894.337) |
| Rashodi od kamata | - | 15.348.052 |
| Rezerviranja | (3.479.012) | (1.114.688) |
| Ostala usklađenja za nenovčane transakcije | - | (4.079.735) |
| | <u>17.107.732</u> | <u>31.043.121</u> |
| Promjene u radnom kapitalu | | |
| Povećanje/(smanjenje) kratkoročnih obveza | (6.575.368) | (8.375.530) |
| (Povećanje)/smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 19.353.230 | (80.977.339) |
| (Povećanje)/smanjenje zaliha | 603.974 | (738.721) |
| Ostala povećanja/smanjenja radnog kapitala | (9.099.603) | - |
| Novčani izdaci za kamate | - | (15.348.052) |
| Plaćeni porez na dobit | (2.143.236) | (2.128.638) |
| | <u>2.138.997</u> | <u>(107.568.280)</u> |
| Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | <u>19.246.729</u> | <u>(76.525.159)</u> |
| Investicijske aktivnosti | | |
| Novčani primici od prodaje dugotrajne mat. i nemat. imovine | - | 20.686.622 |
| Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | - | 174.583 |
| Novčani primici od kamata | - | 146.069 |
| Novčani primici od dividendi | - | 748.268 |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | - | 36.970.420 |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne imovine | (39.170.810) | (13.833.097) |
| Novčani izdaci s osnove danih zajmova | (17.993.766) | (110.934) |
| Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | <u>(57.164.576)</u> | <u>44.781.931</u> |
| Financijske aktivnosti | | |
| Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 52.129.630 | 28.167.498 |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i pozajmica | - | (852.823) |
| Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | (10.160.850) | (1.352.715) |
| Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti | <u>41.968.780</u> | <u>25.961.960</u> |
| Novac i novčani ekvivalenti | | |
| Na početku godine | 2.321.607 | 6.372.540 |
| Na kraju godine | 6.372.540 | 591.273 |
| Neto (smanjenje)/povećanje novaca i novčanih ekvivalenata | <u>4.050.933</u> | <u>(5.781.267)</u> |

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 14 do 47 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 bilješci 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 2020. godine Grupa je ukupno zapošljavala 261 zaposlenika (31. prosinca 2019. godine 256 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:

| | 31.12.2020. |
|--|---------------------|
| 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 podmirenja 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 2020. godine, te iznosi 7,536898 kuna za euro (31. prosinca 2019.: 7,442580 kune za euro) i 6,139039 kune za američki dolar (31. prosinca 2019.: 6,649911 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 2020. 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 ugovorenih 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.

Grupa je usvojila ovaj standard za poslovnu godinu koja počinje 01. siječnja 2020. godine. Menadžment je analizom zaključio da usvajanje standarda nema značajnog utjecaja na financijske izvještaje Grupe.

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

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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. Grupa je usvojila ovaj standard za poslovnu godinu koja počinje 01. siječnja 2020. godine.

Menadžment je analizom zaključio da usvajanje standarda nema značajnog utjecaja na financijske izvještaje Grupe.

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-poticaji* 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 primjeniti ovo izuzeće. Na datum početka najma, najmoprimac će priznati obaveze za najam iskazanu 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 uzete 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 obaveze 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 bilješci 15.

2.8 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene 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 najmova 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 posljedicu 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 pritijecati 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: | 2019. | 2020. |
|--|-------------|-------------|
| 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 otpisuje 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 nadoknadiva.

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 derivativne 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 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 prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Kredit 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 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 dospijevaju 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 dospijea.

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 podmire, otkazu ili isteknu.

Specifični instrumenti

a) Novac i novčani ekvivalenti

Novac obuhvaća tekuće račune i depozite kod banaka s originalnim ugovornim dospjećem 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 umanjene 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:

- o troškove nabave,
- o troškove konverzije i
- o 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 indirektni materijal i indirektni 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 sljede:

- 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 zalihi 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 umanjenim 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 razdoblja 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

Rezerviranja 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 podmirenja 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 dopijevaju 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 nepodmirenjem 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

| | 2019. | 2020. |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Prihodi od prodaje u zemlji /i/ | 209.803.022 | 199.609.480 |
| Prihodi od prodaje u inozemstvu /iii/ | 8.211.701 | 9.366.936 |
| Ukupno | 218.014.723 | 208.976.416 |

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji

| | 2019. | 2020. |
|--|--------------------|--------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Prihodi od prodaja proizvoda i trgovačke robe / i-1/ | 195.134.991 | 188.640.406 |
| Prihodi od prodaje usluga | 11.191.149 | 8.514.680 |
| Prihod od prodaje građevinskih projekata | 3.461.975 | 2.419.199 |
| Prihod od prodaje otpadaka i sekundarnih sirovina | 14.907 | 35.195 |
| Ukupno | 209.803.022 | 199.609.480 |

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

| | 2019. | 2020. |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Prihodi od prodaje u veleprodaji | 164.661.489 | 164.505.957 |
| Prihodi od prodaje u maloprodaji | 1.922.552 | 2.049.693 |
| Prihodi od gotovinskih utržaka | 2.306.137 | 2.234.755 |
| Prihodi od robe u tranzitu | 25.319.445 | 19.626.763 |
| Ostali prihodi od prodaje | 925.368 | 223.238 |
| Ukupno | 195.134.991 | 188.640.406 |

/iii/ Prihodi od prodaje u inozemstvu

| | 2019. | 2020. |
|---|------------------|------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Prodaja proizvoda i trgovačke robe i usluga | 8.211.701 | 9.366.936 |
| Ukupno | 8.211.701 | 9.366.936 |

BILJEŠKA 4 – OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 2019. | 2020. |
|--|-------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Prihodi od najma | 622.191 | 442.987 |
| Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine | 740.579 | 1.447.813 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja | 14.236.644 | 1.162.689 |
| Prihodi od tuzemne isporuke oslobođenja PDV-a | 345.428 | 2.174.563 |
| Prihodi od državnih potpora | - | 3.860.270 |
| Inventurni viškovi | 29.065 | 53.415 |
| Prihodi od upotrebe za vlastite proizvode | 221.009 | 350.418 |
| Ostali poslovni prihodi | 1.458.895 | 1.729.327 |
| Ukupno | 17.653.811 | 11.221.482 |

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

| | 2019. | 2020. |
|--|--------------------|--------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Troškovi sirovina i materijala <i>//</i> | 71.002.854 | 71.005.014 |
| Troškovi prodane robe | 57.513.053 | 55.276.441 |
| Ostali vanjski troškovi <i>/ii/</i> | 13.144.437 | 16.096.981 |
| Ukupno | 141.660.344 | 142.378.436 |

// Troškovi sirovina i materijala

| | 2019. | 2020. |
|---|-------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Utrošene sirovine i materijal | 52.277.769 | 54.452.829 |
| Troškovi energije | 15.633.583 | 13.925.191 |
| Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar | 3.091.502 | 2.626.994 |
| Ukupno | 71.002.854 | 71.005.014 |

/ii/ Ostali vanjski troškovi

| | 2019. | 2020. |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Prijevozne usluge | 6.192.910 | 9.372.099 |
| Usluge na izradi proizvoda | 372.450 | 1.595.846 |
| Usluge održavanja | 2.625.334 | 2.514.031 |
| Usluge najma i zakupa | 1.399.036 | 643.965 |
| Usluge reklame i propagande | 1.444.409 | 612.497 |
| Komunalne i ostale slične usluge | 943.448 | 1.236.481 |
| Ostali vanjski troškovi | 166.850 | 122.062 |
| Ukupno | 13.144.437 | 16.096.981 |

BILJEŠKA 6 – TROŠKOVI OSOBLJA

| | 2019. | 2020. |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Neto plaće i naknade | 20.845.131 | 20.957.035 |
| Porezi i doprinosi iz i na plaće | 12.540.371 | 12.499.970 |
| Ukupno | 33.385.502 | 33.457.005 |

Na dan 31. prosinca 2020. godine prosječan broj zaposlenih iznosio je 249 zaposlenika, dok je u 2019. godini iznosio 250 zaposlenika.

BILJEŠKA 7 – AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2020. godinu u iznosu od 9.523.564 kuna (2020. godine 8.673.916 kuna) i obračunata je po stopama iskazanima u bilješci 2.12 uz financijske izvještaje.

BILJEŠKA 8 – OSTALI TROŠKOVI

| | 2019. | 2020. |
|---|-------------------|------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Neproizvodne usluge | 425.602 | 272.780 |
| Bankarske usluge | 1.006.080 | 508.188 |
| Premije osiguranja | 1.085.122 | 1.236.718 |
| Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata | 2.830.698 | 2.803.293 |
| Troškovi prijevoza na posao i s posla | 1.342.927 | 1.330.304 |
| Dnevnice i troškovi prijevoza na službenom putu | 1.187.658 | 1.015.048 |
| Otpremnine, jubilarne nagrade, božićnice i sl. | 496.750 | 213.013 |
| Ostali troškovi | 3.507.750 | 2.581.716 |
| Ukupno | 11.882.587 | 9.961.060 |

BILJEŠKA 9 – VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE

| | 2019. | 2020. |
|-------------------------------|------------------|---------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Vrijednosno usklađenje kupaca | 2.370.665 | 10.483 |
| Ukupno | 2.370.665 | 10.483 |

BILJEŠKA 10 – TROŠKOVI REZERVIRANJA

| | 2019. | 2020. |
|--|-------------------|---------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Obnova prirodnih bogatstava | 2.462.017 | - |
| Potencijalni gubici iz sudskih sporova | 12.319.851 | - |
| Rezerviranja za mirovine | 104.000 | 48.000 |
| Ukupno | 14.885.868 | 48.000 |

BILJEŠKA 11 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | 2019. | 2020. |
|---|------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Inventurni manjkovi | 481.177 | 139.233 |
| Neotpisana vrijednost rashodovane imovine | - | 11.845.759 |
| Troškovi prodaje dugotrajne imovine | 590.333 | 1.040.203 |
| Ostali troškovi | 3.257.111 | 938.886 |
| Ukupno | 4.328.621 | 13.964.081 |

BILJEŠKA 12 – FINANCIJSKI PRIHODI

| | 2019. | 2020. |
|---|-----------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Prihodi od kamata | 259.969 | 146.069 |
| Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 268.429 | 1.023.780 |
| Prihod od otkupa potraživanja | - | 17.732.792 |
| Ostali prihodi od financijskih ulaganja | 98.562 | 82.784 |
| Ukupno | 626.960 | 18.985.425 |

BILJEŠKA 13 – FINANCIJSKI RASHODI

| | 2019. | 2020. |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Rashodi od kamata | 7.167.804 | 9.119.167 |
| Rashodi od tečajnih razlika | 412.710 | 1.962.792 |
| Ostali financijski rashodi | - | 6.200.000 |
| Ukupno | 7.580.514 | 17.281.959 |

BILJEŠKA 14 – POREZ NA DOBIT

| | 2019. | 2020. |
|--|--------------------|--------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Dobit prije oporezivanja | 10.405.385 | 13.658.045 |
| Porez na dobit | 18% | 18% |
| Uvećanja porezne osnovice | 1.988.940 | 2.030.197 |
| Smanjenje porezne osnovice | (1.632.302) | (4.528.834) |
| Dobit nakon uvećanja i smanjenja | 10.762.023 | 11.159.408 |
| Porez na dobit nakon uvećanja i smanjenja | (2.143.236) | (2.128.638) |
| Neto dobit | 8.262.149 | 11.529.407 |

BILJEŠKA 15 – MATERIJALNA IMOVINA

| | Zemljišta | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna sredstva | Investicije u tijeku | Ulaganje u nekretnine | UKUPNO |
|--|-------------|---------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | <i>u kunama</i> |
| NABAVNA VRIJEDNOSTI | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2019. godine | 126.590.520 | 117.890.194 | 164.438.446 | 83.161.197 | 14.668.319 | - | 506.748.676 |
| Nabavke | - | 213.320 | 813.528 | 3.089.600 | 5.500.000 | 31.659.007 | 41.275.455 |
| Prijenos | (5.631.185) | (45.368.815) | - | (3.308.218) | - | 51.000.000 | (3.308.218) |
| Otuđivanje i rashodovanje | - | (568.876) | (316.277) | (210.280) | - | - | (1.095.433) |
| Stanje 31. prosinca 2019. godine | 120.959.335 | 72.165.823 | 164.935.697 | 82.732.299 | 20.168.319 | 82.659.007 | 543.620.480 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2019. godine | - | 67.496.438 | 160.046.078 | 80.999.239 | - | - | 308.541.755 |
| Amortizacija tijekom 2019. godine | - | 1.341.015 | 819.548 | 1.834.805 | - | 4.678.548 | 8.673.916 |
| Otuđivanje i rashodovanje | - | (1.138.370) | (316.277) | (3.427.438) | - | - | (4.882.085) |
| Stanje 31. prosinca 2019. godine | - | 67.699.083 | 160.549.349 | 79.406.606 | - | 4.678.548 | 312.333.586 |
| Sadašnja vrijednost 31.12.2019. | 120.959.335 | 4.466.740 | 4.386.347 | 3.325.694 | 20.168.319 | 77.980.459 | 231.286.894 |

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

| | Zemljišta | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna sredstva | Investicije u tijeku | Ulaganje u nekretnine | UKUPNO |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | | | | | | <i>u kunama</i> |
| 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 |
| Prijenos | - | - | - | - | - | - | - |
| Otuđivanje 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 |
| Otuđivanje 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 |

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 2020. godine iznosi 3.276.331 kuna.

BILJEŠKA 16 – FINANCIJSKA IMOVINA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|------------------|------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Ulaganja u povezana društva /i/ | 1.625.000 | 1.625.000 |
| Ulaganja u vrijednosne papire /ii/ | 6.567.095 | 6.502.512 |
| Ulaganja sa sudjelujućim interesom /iii/ | - | - |
| Ukupno | 8.192.095 | 8.127.512 |

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

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|------------------|------------------|
| | <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) |
| | 1.625.000 | 1.625.000 |

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

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|---|------------------|------------------|
| | <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 |
| Pevec d.d. | 45.795 | - |
| 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. | (289.988) | (372.239) |
| Usklada ulaganja Lanište d.o.o. | (62.000) | (43.989) |
| Usklada ulaganja Sezna d.o.o. | (7.500) | (7.500) |
| Usklada ulaganja Industrogradnja grupa d.d. | (2.099.000) | (2.099.000) |
| Usklada ulaganja Pevec d.d. | (45.452) | - |
| | 6.567.095 | 6.502.512 |

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:

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|---|-------------|-------------|
| | u kunama | |
| 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

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|---|----------------|-------------------|
| | u kunama | |
| Potraživanja po predstečajnim nagodbama | 801.268 | 210.361 |
| Ostala dugotrajna potraživanja /i/ | 30.870 | 71.503.464 |
| Ukupno | 832.138 | 71.713.825 |

/i/ Ostala dugotrajna potraživanja iskazana u izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 71.488.600 kuna (2019. godina 0 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.

Iznos od 14.864 kuna (2019. godina 30.870 kuna) odnosi se na dugoročna potraživanja po predstečajnim nagodbama.

BILJEŠKA 18 – ZALIHE

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|-------------------|-------------------|
| | u kunama | |
| Sirovine i materijal | | |
| Sirovine i materijal na skladištu | 12.293.103 | 11.918.340 |
| Rezervni dijelovi na skladištu | 4.284.213 | 4.446.577 |
| Sitni inventar na skladištu | 116.131 | 118.010 |
| Auto gume na skladištu | 80.648 | 89.720 |
| Ambalaža na skladištu | 5.031.009 | 5.347.890 |
| Potraživanja za dane predujmove /i/ | 3.777.246 | 4.154.551 |
| Sitan inventar i autogume u upotrebi | 8.852.022 | 8.924.543 |
| Isravak vrijednosti SI i autoguma u upotrebi | (8.852.022) | (8.924.544) |
| Ukupno sirovine i materijal | 25.582.350 | 26.075.087 |

BILJEŠKA 18 – ZALIHE (nastavak)**Proizvodnja, proizvodi i roba**

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Proizvodnja u tijeku | 83.424 | 89.315 |
| Gotovi proizvodi na skladištu | 7.187.369 | 8.595.886 |
| Proizvodi na doradi | 408.614 | 531.205 |
| Zalihe trgovačke robe | 3.385.458 | 3.907.163 |
| Trgovačka roba - stanovi | 12.646.864 | 11.961.147 |
| Imovina namijenjena prodaji | 14.408.398 | 13.295.070 |
| Vrijednosno usklađenje robe - stanova | (1.603.388) | (1.603.388) |
| Ukalkulirana razlika u cijeni robe | (2.063.255) | (2.076.930) |
| Ukupno proizvodnja, proizvodi i roba | 34.453.484 | 34.699.468 |
| Ukupno | 60.035.834 | 60.774.555 |

/i/ Potraživanja za dane predujmove

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Predujmovi za sirovine i materijal | 3.369.300 | 3.423.673 |
| Predujmovi dobavljača - devize | 384.570 | 410.744 |
| Predujmovi dobavljača - predračuni | 76.911 | 76.911 |
| Sumjivi i sporni predujmovi | 533.400 | 533.400 |
| IV Predujmova | (586.935) | (290.177) |
| Ukupno | 3.777.246 | 4.154.551 |

BILJEŠKA 19 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Potraživanja od kupaca <i>/i/</i> | 104.204.557 | 94.848.768 |
| Ukupno | 104.204.557 | 94.848.768 |

/i/ Potraživanja od kupaca u zemlji

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|---|--------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| A) Potraživanja od kupaca u zemlji | | |
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 153.643.051 | 142.082.771 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca | (54.870.811) | (53.180.706) |
| <i>Ukupno A)</i> | <i>98.772.240</i> | <i>88.902.065</i> |
| B) Potraživanja od kupaca u inozemstvu | | |
| Potraživanja od kupaca u inozemstvu | 8.380.070 | 8.931.813 |
| I.V. potraživanja od kupaca u inozemstvu | (2.947.753) | (2.985.110) |
| <i>Ukupno B)</i> | <i>5.432.317</i> | <i>5.946.703</i> |
| Ukupno (A+B) | 104.204.557 | 94.848.768 |

BILJEŠKA 20 – POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|---|------------------|----------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Potraživanja od HZZO | 73.720 | 28.140 |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobit | 1.285.509 | 260.585 |
| Potraživanja za PDV | 364.014 | 175.837 |
| Ukupno | 1.723.243 | 464.562 |

BILJEŠKA 21 – OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Potraživanja za kamate i ostala potraživanja | 2.431.469 | 23.341.768 |
| Ukupno | 2.431.469 | 23.341.768 |

BILJEŠKA 22 – KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Dane pozajmice društvima izvan grupe | 63.337.107 | 24.230.767 |
| Dani zajmovi - fizičke osobe | 42.578 | 34.979 |
| Dani zajmovi - Želimir Kodrić | 2.367.082 | 5.428.147 |
| Dani depoziti | 82.773 | 99.860 |
| Factoring | 60.788 | 60.788 |
| Ukupno | 65.890.328 | 29.854.541 |

BILJEŠKA 23 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|----------------------------|------------------|----------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Novac na kunskim računima | 5.760.161 | 573.272 |
| Novac na deviznim računima | 602.395 | 6.476 |
| Novac u blagajni | 4.260 | 5.913 |
| Strani novac u blagajni | 5.724 | 5.612 |
| Ukupno | 6.372.540 | 591.273 |

BILJEŠKA 24 – TEMELJNI KAPITAL

Upisani kapital na 31. prosinac 2020. godine iznosi 152.856.000 kuna (31. prosinca 2019. godine 152.856.000 kuna) i podijeljen je na 53.075 dionica nominalne vrijednosti 2.880 kuna po dionici.

Dioničari Grupe na 31. prosinca 2020. 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 2020. godine u iznosu od 7.642.800 kuna (2019. godina 6.050.550 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 2020. godine u iznosu od 6.075.115 kuna (2019. godina 6.132.454 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 2020. godine u iznosu od 24.037.216 kuna (2019. godina 24.037.216 kuna) formirane su revalorizacijom zemljišta u vlasništvu Grupe.

BILJEŠKA 28 – DUGOROČNA REZERVIRANJA

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---|-------------------|-------------------|
| | u kunama | |
| Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima | 12.319.851 | 11.886.505 |
| Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 2.462.017 | 1.732.675 |
| Rezerviranja za otpremnine | 104.000 | 152.000 |
| Ukupno | 14.885.868 | 13.771.180 |

BILJEŠKA 29 – DUGOROČNE OBVEZE PREMA FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|--------------------|--------------------|
| | u kunama | |
| Obveze po dugoročnim kreditima /i/ | 57.326.877 | 107.739.208 |
| Obveze po vrijednosnim papirima /ii/ | 50.609.544 | 45.755.341 |
| Obveze po leasingu /iii/ | 4.079.160 | 8.000.190 |
| Dugoročni zajmovi | 17.732.792 | - |
| Ostale dugoročne obveze | 6.082.014 | 3.705.570 |
| Tekuće dospijeće dugoročnih kredita | (8.711.707) | (24.150.046) |
| Tekuće dospijeće obveza po leasingu | - | (2.400.394) |
| Tekuće dospijeće obveza po vrijednosnim papirima | (5.567.050) | (5.779.634) |
| Odgodena porezna obveza /iv/ | 13.894.014 | 13.887.113 |
| Ukupno | 135.445.644 | 146.757.348 |

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

Obveza po dugoročnim kreditima po valuti i dospijeću

| | | 31.12.2020. | Godina |
|--|-----|--------------------|---------------|
| | | u kunama | dospijeća |
| Osigurani bankovni zajmovi - dugoročni | EUR | 61.077.922 | 2020. - 2030. |
| Osigurani bankovni zajmovi - dugoročni | HRK | 46.661.286 | 2020. - 2030. |
| Ukupno | | 107.739.208 | |

BILJEŠKA 30 – OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|-------------------|-------------------|
| | u kunama | |
| Obveze za zajmove /i/ | 22.596.855 | 28.458.323 |
| Obveze za depozite, jamčevine i kapare | 40.531 | 40.531 |
| Ukupno | 22.637.386 | 28.498.854 |

/i/ Obveze za zajmove iskazane u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 28.458.323 kuna (2019. godine 22.596.855 kuna) odnose se na primljene kratkoročne zajmove uz kamatnu stopu u rasponu od 0% do 4,5%.

BILJEŠKA 31 – KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|-------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Obveze po primljenim kreditima od banaka | 4.996.000 | - |
| Tekuće dospijeće dugoročnih kredita | 8.711.707 | 24.150.047 |
| Tekuće dospijeće obveza po leasingu | - | 2.400.394 |
| Ukupno | 13.707.707 | 26.550.440 |

BILJEŠKA 32 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|---|-------------------|-------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 38.573.551 | 27.770.506 |
| Obveze prema dobavljačima iz inozemstva | 22.603.580 | 20.564.548 |
| Obveze za nefakturiranu robu i usluge | 422.317 | 426.997 |
| Ukupno | 61.599.448 | 48.762.051 |

BILJEŠKA 33 – OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|-------------------|------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Obveze za izdane mjenice | 5.108.934 | 1.657.069 |
| Obveze za izdane obveznice – kratkoročni dio | 5.567.050 | 5.779.634 |
| Ukupno | 10.675.984 | 7.436.703 |

BILJEŠKA 34 – OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Obveze za neto plaće i naknade | 3.479.949 | 1.916.461 |
| Ostale obveze za naknade radnicima | 270.991 | 147.675 |
| Ukupno | 3.750.940 | 2.064.136 |

BILJEŠKA 35– OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|--|------------------|------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće | 1.963.081 | 983.335 |
| Obveza za obročnu otplatu poreza i doprinosa | - | 318.836 |
| Obveze za PDV | 3.193.216 | 2.192.489 |
| Obveze za doprinos za šume | 211.392 | 271.240 |
| Doprinosi za eksploataciju mineralnih sirovina | 21.813 | - |
| Upravni Ugovor | | 3.574.608 |
| Ostale obveze za poreze i doprinose | 1.026.897 | 1.019.269 |
| Ukupno | 6.416.399 | 8.359.777 |

BILJEŠKA 36 – OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

| | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | <i>u kunama</i> | |
| Obveze po sudskim presudama | 5.099.459 | - |
| Obveze iz otkupa potraživanja | - | 6.200.000 |
| Ostale kratkoročne obveze | 547.070 | - |
| Ukupno | 5.646.529 | 6.200.000 |

BILJEŠKA 37 – FINANCIJSKI 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:

| | <u>2019.</u> | <u>2020.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Dug (dugoročni i kratkoročni krediti i zajmovi) | 157.454.162 | 191.610.131 |
| Novac i novčani ekvivalenti | (6.372.540) | (591.273) |
| Neto dug | 151.081.622 | 191.018.858 |
| Glavnica (ukupni kapital) | 204.347.714 | 215.819.783 |
| Koeficijent financiranja (omjer neto duga i glavnice) | 0,74 | 0,89 |

Kategorije financijskih instrumenata

| | <u>2019.</u> | <u>2020.</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Financijska imovina | | |
| Novac u banci i blagajni | 6.372.540 | 591.273 |
| Potraživanja od kupaca | 105.005.825 | 95.059.129 |
| Potraživanja po danim kratkotrajnim zajmovima | 63.337.107 | 24.230.767 |
| Ostala potraživanja | 4.157.134 | 23.812.590 |
| | <u>178.872.606</u> | <u>143.693.759</u> |
| Financijske obveze | | |
| Obveze po vrijednosnim papirima | 55.718.478 | 47.412.410 |
| Kredit, zajmovi, leasing | 101.735.684 | 144.197.721 |
| | <u>157.454.162</u> | <u>191.610.131</u> |

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 2020. 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 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019. HRK | 2020. HRK | 2019. HRK | 2020. HRK |
| EUR | 110.939.661 | 133.813.123 | 7.124.974 | 7.057.072 |

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 izvještavanja te uključuje novčane tokove po glavnici.

| | Neto knjigovodstvena vrijednost | Do 1 godine | 1 - 5 godina | Preko 5 godina |
|--|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 31. prosinac 2019. | HRK | HRK | HRK | HRK |
| Financijske obveze (beskamatne) | | | | |
| Obveze prema dobavljačima | 61.599.448 | 61.599.448 | - | - |
| Ostale kratkoročne obveze | 15.813.868 | 15.813.868 | - | - |
| | 77.413.316 | 77.413.316 | - | - |
| Financijske obveze (koje nose kamatu) | | | | |
| Obveze po vrijednosnim papirima | 55.718.478 | 10.675.984 | 45.042.494 | - |
| Kredit, zajmovi, leasing | 101.735.684 | 31.308.562 | 22.735.698 | 47.691.424 |
| | 157.454.162 | 41.984.546 | 67.778.192 | 47.691.424 |
| <hr/> | | | | |
| | Neto knjigovodstvena vrijednost | Do 1 godine | 1 - 5 godina | Preko 5 godina |
| 31. prosinac 2020. | HRK | HRK | HRK | HRK |
| 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 | - |
| Kredit, 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 |

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 |
|---|---------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 31. prosinac 2019. | HRK | HRK | HRK | HRK |
| Financijska imovina (beskamatna) | | | | |
| Novac u banci i blagajni | 6.372.540 | 6.372.540 | - | - |
| Potraživanja od kupaca | 105.005.825 | 104.204.557 | 801.268 | - |
| Ostala potraživanja | 4.157.134 | 4.157.134 | - | - |
| | 115.535.499 | 114.734.231 | 801.268 | - |
| Financijska imovina (koja nosi kamatu) | | | | |
| Dani zajmovi | 65.890.328 | 65.890.328 | - | - |
| | 65.890.328 | 65.890.328 | - | - |
| 31. prosinac 2020. | HRK | HRK | HRK | HRK |
| Financijska imovina (beskamatna) | | | | |
| Novac u banci i blagajni | 591.273 | 591.273 | - | - |
| Potraživanja od kupaca | 95.059.129 | 94.857.768 | 201.361 | - |
| Ostala potraživanja | 95.526.415 | 23.806.330 | 71.720.085 | - |
| | 191.176.817 | 119.255.371 | 71.921.446 | - |
| Financijska imovina (koja nosi kamatu) | | | | |
| Dani zajmovi | 29.854.541 | 29.854.541 | - | - |
| | 29.854.541 | 29.854.541 | - | - |

BILJEŠKA 38 – SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

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 FINANCIJSKOM POLOŽAJU

U ožujku 2020. godine, zbog proglašene pandemije virusa Covid-19, u Hrvatskoj i u svijetu uvedene su mjere ograničenja kretanja ljudi i roba u cilju suzbijanja pandemije, a koje značajno utječu na hrvatsko i svjetsko gospodarstvo, odnosno uzrokuju značajan pad gospodarskih aktivnosti. Navedeni pad gospodarskih aktivnosti ima utjecaj i na poslovanje Grupe.

Trenutno nije moguće pouzdano utvrditi trajanje i učinak navedenih mjera i pada gospodarske aktivnosti, niti utjecaj koji će to imati na poslovanje Grupe.

Uprava Grupe smatra da navedeno neće ugroziti princip neograničenosti poslovanja Grupe.

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 2021. godine.

Potpisano u ime Uprave Samoborka d.d.:



Želimir Kodrić,
predsjednik Uprave



Grga Ivezić, član
Uprave



Tomislav Trčak,
član Uprave

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020

do

31.12.2020

Godina:

2020

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 MUĆ

1604406

KERAMIKA M1 D.O.O.

ZAGREBAČKA 32/A, SAMOBOR

5353858

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: MAJA TRIVIĆ

(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 31.12.2020

u kunama

| Obveznik: SAMOBORKA D.D. | | | |
|---|---------------|---|---|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 240.862.497 | 296.283.391 |
| 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. Predujmovi 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 | 231.286.894 | 215.890.684 |
| 1. Zemljište | 011 | 120.959.335 | 120.959.335 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 4.466.740 | 3.705.986 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 4.386.347 | 11.260.154 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 3.325.694 | 7.239.068 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 20.168.319 | 9.603.397 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 77.980.459 | 63.122.744 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 8.192.095 | 8.127.512 |
| 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 | 6.567.095 | 6.502.512 |
| 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 | 832.138 | 71.713.825 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 801.268 | 210.361 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 30.870 | 71.503.464 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 240.660.393 | 209.881.727 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 60.035.834 | 60.774.555 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 21.805.104 | 21.920.538 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 83.424 | 89.315 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 7.595.983 | 9.127.089 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 12.365.679 | 12.187.993 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 3.777.246 | 4.154.550 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 14.408.398 | 13.295.070 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 108.361.691 | 118.661.358 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 104.204.557 | 94.848.768 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 2.422 | 6.260 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 1.723.243 | 464.562 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 2.431.469 | 23.341.768 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 65.890.328 | 29.854.541 |
| 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 | 65.829.540 | 29.793.753 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 6.372.540 | 591.273 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 0 | 0 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 481.522.890 | 506.165.118 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 204.347.714 | 215.819.783 |
| 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 | 12.183.003 | 13.717.915 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 6.050.550 | 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 | 6.132.453 | 6.075.115 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 25.570.956 | 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 | 7.009.345 | 13.679.244 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 7.009.345 | 13.679.244 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 6.728.410 | 11.529.408 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 6.728.410 | 11.530.283 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 0 | 875 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 14.885.868 | 13.771.180 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | 104.000 | 152.000 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | 12.319.851 | 11.886.505 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | 2.462.017 | 1.732.675 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 135.445.644 | 146.757.348 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | 17.732.792 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava 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 | 48.615.170 | 84.789.353 |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|-------------|-------------|
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | 45.042.494 | 39.975.707 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | 10.161.174 | 8.105.175 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 13.894.014 | 13.887.113 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 126.843.664 | 129.816.807 |
| 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 sudjelujućim interesom | 110 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | 22.637.386 | 28.498.854 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 13.707.707 | 26.550.440 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 2.409.271 | 1.944.846 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 61.599.448 | 48.762.051 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 10.675.984 | 7.436.703 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 3.750.940 | 2.064.136 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | 6.416.399 | 8.359.777 |
| 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 | 5.646.529 | 6.200.000 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 0 | 0 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 481.522.890 | 506.165.118 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | |

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.12.2020

u kunama

| Obveznik: SAMOBORKA D.D. | | | |
|--|---------------|------------------------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | 235.668.534 | 220.197.898 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 218.014.723 | 208.976.416 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 221.009 | 350.418 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 17.432.802 | 10.871.064 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 218.309.595 | 208.243.319 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | 1.122.092 | -1.099.310 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 141.660.344 | 142.378.436 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 71.002.854 | 71.005.014 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 57.513.053 | 55.276.441 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 13.144.437 | 16.096.981 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 33.385.502 | 33.457.005 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 20.845.131 | 20.957.034 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 8.128.906 | 8.021.408 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 4.411.465 | 4.478.563 |
| 4. Amortizacija | 141 | 8.673.916 | 9.523.564 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 11.882.587 | 9.961.060 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | 2.370.665 | 10.483 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | 2.370.665 | 10.483 |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | 14.885.868 | 48.000 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | 104.000 | 48.000 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | 0 | 0 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | 12.319.851 | 0 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | 2.462.017 | 0 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | 0 | 0 |
| f) Druga rezerviranja | 152 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | 4.328.621 | 13.964.081 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 626.960 | 18.985.425 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | 98.562 | 82.784 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 259.969 | 146.069 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 268.429 | 1.023.780 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | 0 | 17.732.792 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 7.580.514 | 17.281.959 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | 0 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | 7.167.804 | 15.319.168 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 412.710 | 1.962.791 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|-----|-------------|-------------|
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 236.295.494 | 239.183.323 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 225.890.109 | 225.525.278 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 10.405.385 | 13.658.045 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 10.405.385 | 13.658.045 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 2.143.236 | 2.128.638 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 8.262.149 | 11.529.407 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 8.262.149 | 11.529.407 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | 8.262.149 | 11.529.407 |
| 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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | |
| 8. Ostale ne vlasničke 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 | 8.262.149 | 11.529.407 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje 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 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

| Obveznik: SAMOBORKA D.D. | | | |
|--|------------|---------------------------------|--------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 10.016.487 | 13.658.045 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 7.091.245 | 17.385.076 |
| a) Amortizacija | 003 | 8.199.592 | 9.523.564 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | 2.370.665 | -1.397.780 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | | |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | | -894.337 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | | 15.348.052 |
| f) Rezerviranja | 008 | -3.479.012 | -1.114.688 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | | |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | | -4.079.735 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 17.107.732 | 31.043.121 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 4.282.233 | -90.091.590 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | -6.575.368 | -8.375.530 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | 19.353.230 | -80.977.339 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 603.974 | -738.721 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | -9.099.603 | |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 21.389.965 | -59.048.469 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | | -15.348.052 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | -2.143.236 | -2.128.638 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 19.246.729 | -76.525.159 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | 20.686.622 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | | 174.583 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | | 146.069 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | | 748.268 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | | 36.970.420 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 0 | 58.725.962 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -39.170.810 | -13.833.097 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | -17.993.766 | -110.934 |
| 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 | -57.164.576 | -13.944.031 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -57.164.576 | 44.781.931 |
| 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 | 52.129.630 | 28.167.498 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | | |

| | | | |
|---|------------|--------------------|-------------------|
| V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 52.129.630 | 28.167.498 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 040 | | -852.823 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam | 042 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | 044 | -10.160.850 | -1.352.714 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -10.160.850 | -2.205.537 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 41.968.780 | 25.961.961 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | 4.050.933 | -5.781.267 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 2.321.607 | 6.372.540 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 6.372.540 | 591.273 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - GFI

Naziv izdavatelja: SAMOBORKA D.D.
OIB: 53149109818

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020 - 31.12.2020

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu MSFI-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 bilješkama revidiranog financijskog izvještaja integriranog u Godišnjem izvještaju Grupe Samoborka, zajefano sa mišljenjem revizora i dostupan je na internet stranici Zagrebačke burze.

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

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1).
- b) objaviti informacije prema MSFI-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 bilješkama uz godišnje financijske izvještaje, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 1. naziv, sjedište (address) izdavatelja, pravni oblik izdavatelja, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je izdavatelj 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 je dano, sve obveze koje se odnose na mirovine izdavatelja unutar grupe ili društva povezana sudjelujući interesom objavljuju se odvojeno
 4. iznos predujmova i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamatnih stopa, glavnih uvjeta i svih optičenih, opisanih ili ukinutih iznosa, kao i obveza dogovorenih u njihovom 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 izdavatelj duguje i koji dospjevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja izdavatelja pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao izdavatelj, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
 7. prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine
 8. ako je izdavatelj u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća dionično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretilo troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže 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 članove tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela
 10. prosječan broj zaposlenika tijekom poslovne godine, raščlanjen po kategorijama, i ako to nije odvojeno objavljeno u računu dobiti i gubitka, troškovi osoblja koji se odnose na tu poslovnu godinu, raščlanjeni između neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknade troškova
 11. ako su u bilanci priznata 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 izdavatelj, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun izdavatelja, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i 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, knjigovodstvenu 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, knjigovodstvenu vrijednost svakog roda
 15. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju konvertibilnih zadužnica i jamstava oocila ili sličnih vrijednosnica ili prava s naznakom njihovog broja i prava koja daju

16. naziv, sjedište te pravni oblik svakog društva u kojemu izdavatelj ima neograničenu odgovornost

17. naziv i sjedište društva koje sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe društava u kojoj izdavatelj sudjeluje kao kontrolirani član grupe

18. naziv i sjedište društva koje sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe društava u kojoj izdavatelj 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 primjenjivo, raspodjelu dobiti ili postupanje s gubitkom

21. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana društava koji nisu uključeni u bilancu i financijski ujedacaj tih aranžmana na izdavatelja, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja izdavatelja

22. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računnu dobiti i gubitka ili bilanci

23. neto prihod raščlanjen 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 za određenu poslovnu godinu naplaćuje samostalni revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja odnosno godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge provjere, ukupan iznos naknada za usluge poreznog savjetovanja, te ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja osim revizorskih, ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za oodjelu državne potpore

SAMOBORKA D.D.
ZAGREBAČKA 32/A
10430 SAMOBOR

Korporativna obveznica SAMOBORKA D.D. (ISIN: HRSMBK024C13)
Kotacija: Zagrebačka burza, redovito tržište
LEI: 747800G08791V968C153
Matična država članica: REPUBLIKA HRVATSKA

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR
FINANCIJSKIH USLUGA
Franje Račkog 6
10 000 Zagreb
ZAGREBAČKA BURZA d.d.
Ivana Lučića 2a
10 000 Zagreb
IBAN: OIS

Sukladno odredbama članka 300.c Zakona o trgovačkim društvima Uprava i Nadzorni odbor Samoborke d.d. dana 30.04.2021.g. donose

ODLUKU O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Uprava i Nadzorni odbor društva Samoborka d.d. dana 30.04.2021. utvrđuju godišnji financijski izvještaj za 2020.g. i to:
Bilancu s aktivom u visini: 507.089.714 kn
Račun dobiti i gubitka s dobitkom poslije oporezivanja: 11.250.980 kn
Izveštaj o novčanom toku (primjenom indirektno metode)
Izveštaj o promjenama kapitala
Bilješke uz Financijska izvješća

Predsjednik uprave

Felimir Kodric



Predsjednik Nadzornog odbora

Dubravko Kodric



SAMOBORKA D.D.
ZAGREBAČKA 32 A
10430 SAMOBOR

Korporativna obveznica SAMOBORKA D.D. (ISIN: HRSMIBK024013)
Kotacija: Zagrebačka burza, redovito tržište
LEI: 747800G08791V968C153
Matična država članica: REPUBLIKA HRVATSKA

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR
FINANCIJSKIH USLUGA
Franje Račkog 6
10 000 Zagreb
ZAGREBAČKA BURZA d.d.
Ivana Lucića 2a
10 000 Zagreb
HINA OIS

Na temelju odredbi Zakona o trgovačkim društvima i Statuta Društva Nadzorni odbor d.društva Samoborka d.d., OIB: 53149109818, Samobor, Zagrebačka 32 a, predlaže dana 30.04.2021. god. Glavnoj skupštini Društva da donese

O D L U K U

Utvrđuje se ostvarena neto dobit za 2020. god. u iznosu od 11.250.979,76 kn.
Ostvarena dobit iz prethodne točke raspoređuje se u:
Zadržani dobit u iznosu od 11.250.979,76 kn

U Samoboru, 30.04.2021.

Predsjednik Nadzornog odbora


Dubravko Kodric